

**STICHTING FLORESHUIS
TE GRONINGEN**

Jaarverslaggeving 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	4
2	Algemeen	5
3	Financiële positie	6

JAARREKENING 2017

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Staat van baten en lasten 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2017	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, 14 februari 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	474.899	406.476
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	96.475	106.026
Werkkapitaal	<u>378.424</u>	<u>300.450</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	2.238	934
Vorderingen	8.664	51.454
Liquide middelen	<u>553.170</u>	<u>448.592</u>
	564.072	500.980
Af: kortlopende schulden	185.648	200.530
Werkkapitaal	<u>378.424</u>	<u>300.450</u>

JAARREKENING 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i> (1)		
Machines en installaties	25.624	32.885
Andere vaste bedrijfsmiddelen	70.851	73.141
	<u>96.475</u>	<u>106.026</u>
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i> (2)		
Vorraad kantine	2.238	934
<i>Vorderingen</i> (3)		
Debiteuren	8.332	49.578
Overige vorderingen	-	1.876
Overlopende activa	332	-
	<u>8.664</u>	<u>51.454</u>
<i>Liquide middelen</i> (4)	553.170	448.592
	<u>660.547</u>	<u>607.006</u>

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(5)	
Bestemmingsreserves	101.157	89.258
Bestemmingsfonds	41.786	21.978
Algemene reserve	331.956	295.240
	<u>474.899</u>	<u>406.476</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	2.422	19.774
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.853	9.185
Overlopende passiva	178.373	171.571
	<u>185.648</u>	<u>200.530</u>
	<u>660.547</u>	<u>607.006</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017	2016
	€	€
Baten		
Subsidies	268.448	327.599
Huuropbrengsten	202.775	99.660
Activiteiten	7.455	5.776
Resultaat bar	47.902	20.279
Totaal baten	526.580	453.314
Lasten		
Personeelslasten	179.848	198.096
Huisvestingskosten	268.871	111.249
Organisatiekosten	38.495	48.148
Activiteiten	5.567	6.153
Overige baten en lasten	-34.623	-15.193
Totaal lasten	458.158	348.453
Totaal baten en lasten	68.422	104.861
Resultaatbestemming		
Toevoeging bestemmingsreserve/-fonds	31.707	111.236
Toevoeging algemene reserve	36.715	-6.375

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.

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.

Kortlopende schulden

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.

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.

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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	36.311	80.144	116.455
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.426	-7.003	-10.429
	<u>32.885</u>	<u>73.141</u>	<u>106.026</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	11.902	11.902
Afschrijvingen	-7.261	-14.192	-21.453
	<u>-7.261</u>	<u>-2.290</u>	<u>-9.551</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</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>

Andere vaste bedrijfsmiddelen betreft inventaris en automatisering.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorraad kantine		
Gereed product	2.238	934

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	8.332	49.578
------------	-------	--------

Overige vorderingen

Overige vorderingen	-	1.876
---------------------	---	-------

Overlopende activa

Voorschotten personeel	332	-
------------------------	-----	---

4. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	243.555	68.759
Rabobank spaarrekening	307.944	377.294
Kas	1.671	1.909
Gelden onderweg	-	630
	553.170	448.592

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	2017	2016
	€	€
<i>Inrichting gebouw</i>		
Stand per 1 januari	86.500	-
Dotatie	11.551	86.500
Stand per 31 december	98.051	86.500

Bestemmingsreserve transitievergoeding

Stand per 1 januari	2.758	-
Dotatie	348	2.758
Stand per 31 december	3.106	2.758

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds exploitatiesubsidie Gemeente Groningen

Stand per 1 januari	21.978	-
Dotatie	19.808	21.978
Stand per 31 december	41.786	21.978

In de jaarrekening 2016 was het bestemmingsfonds exploitatiesubsidie niet gespecificeerd. De omvang van het bestemmingsfonds is per eind 2016 en eind 2017 bepaald. De vergelijkende cijfers met betrekking tot 2016 in deze jaarrekening zijn daarop aangepast.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	295.240	301.615
Resultaatbestemming boekjaar	36.716	-6.375
Stand per 31 december	331.956	295.240

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	2.422	19.774
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	5.450	4.645
Bedrijfsvereniging	-	2.719
Pensioenen	-597	1.821
	4.853	9.185
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.586	-
Reservering einde jaarsuitkering	4.210	2.341
Accountantskosten	8.736	11.500
Advieskosten	-	3.540
Vooruitontvangen subsidies	103.179	85.872
Te verrekenen stadjespas	-	458
Te verrekenen energiekosten	44.120	49.120
Te verrekenen servicekosten	16.542	14.000
Overige nog te betalen	-	4.740
	178.373	171.571

De vooruitontvangen subsidies betreft een subsidie voor wijkparticipatie van € 80.469, een subsidie voor de buurtcoach van € 5.762, een subsidie voor inrichting van het pand van € 6.949 en een subsidie voor maatschappelijke participatie van € 10.000.

Op de balans is uit het oogpunt van voorzichtigheid een post te verrekenen energie kosten opgenomen ad EUR. 44.120. De aard en omvang van deze schuld is nog onzeker.

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 2017

	2017	2016
	€	€
6. Baten		
Groningen - exploitatiesubsidie	268.448	241.099
Ontvangen bijdrage	-	86.500
	<u>268.448</u>	<u>327.599</u>
Huur Belastingwinkel	872	1.492
Huur Bladgoud	-	1.252
Huur VEG	2.784	3.941
Huur Hulpverleningsdienst	-	5.296
Huur Jasmijn	-	1.734
Huur Lentis	-	12.319
Huur MJD	-	9.280
Huur Voormalig Klein Koortje	-	985
Huur WIJ team Groningen	82.423	27.373
Huur Alfa College	9.315	9.337
Huur Karrekoor	570	188
Huur SSG Hussien	4.872	1.809
Huur l'Eetudie	8.751	-
Losse verhuur	26.974	5.730
Overige verhuur	2.849	-
Doorbelaste service kosten	<u>63.365</u>	<u>18.924</u>
	<u>202.775</u>	<u>99.660</u>
Volwassenenwerk	-	5.776
Activiteiten	<u>7.455</u>	<u>-</u>
	<u>7.455</u>	<u>5.776</u>
Omzet bar	80.966	47.885
Inkopen bar	-32.305	-25.080
Eigen gebruik	410	-
Mutaties voorraad bar	1.304	-852
Overige kosten bar	<u>-2.473</u>	<u>-1.674</u>
	<u>47.902</u>	<u>20.279</u>
Subsidie maatschappelijke participatie	28.207	-
Personeelskosten maatschappelijke part	-5.835	-
Coördinatiekosten maatschappelijke part.	-4.826	-
Overige kosten maatschappelijke part.	<u>-17.545</u>	<u>-</u>
	<u>1</u>	<u>-</u>
Subsidie buurtcoach	10.435	-
Personeelskosten buurtcoach	-9.056	-
Coördinatiekosten buurtcoach	<u>-1.379</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Subsidie Jongeren project	21.051	-
Personeelskosten Jongeren project	-12.646	-
Coördinatiekosten Jongeren project	-2.836	-
Overige kosten Jongeren project	-5.569	-
	-	-
	526.581	453.314

De gemeente Groningen heeft voor 2017 een structurele subsidie van EUR. 268k. toegekend. Aan de subsidie zijn diverse verplichtingen verbonden. Op 23 augustus 2017 is subsidie 2016 definitief vastgesteld. De aanvraag tot vaststelling voor de subsidie van 2017 is op 30 april 2018 ingediend.

	2017	2016
	€	€
7. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	147.768	91.530
Sociale lasten	22.347	22.690
Pensioenlasten	12.482	20.960
Overige personeelslasten	-2.749	62.916
	179.848	198.096

Lonen en salarissen

Bruto lonen	147.768	91.530
-------------	---------	--------

Met 4 personeelsleden is een arbeidscontract afgesloten.

Overige personeelslasten

Uitzendkrachten	19.536	23.669
Kantinekosten	321	-
Kosten vrijwilligers	1.428	1.576
Coördinatievergoeding projecten	-	4.970
Overige personeelskosten	3.503	2.065
Doorbelaste overige personeelskosten	-27.537	30.636
	-2.749	62.916

8. Overige bedrijfslasten

Huisvestingskosten	268.871	111.249
Organisatiekosten	38.495	48.148
Activiteitenkosten	5.567	6.153
Overige baten en lasten	-34.623	-15.193
	278.310	150.357

	2017	2016
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	191.796	79.124
Gas water licht	17.900	-
Onderhoud onroerende zaak	19.674	4.392
Overige vaste lasten onroerende zaak	10.531	-
Verzekeringen onroerende zaak	501	828
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	11.714	4.324
Bewakingskosten	-	1.304
Kleine aanschaffingen	5.632	370
Afschrijving inventaris algemeen	12.288	5.681
Afschrijving automatisering	1.905	1.046
Afschrijving machines en installatie	7.261	3.426
Overige huisvestingskosten	-10.331	10.754
	<u>268.871</u>	<u>111.249</u>
<i>Organisatiekosten</i>		
Telefoonkosten	3.767	2.575
Bankkosten	1.227	-
Kantoorkosten	2.115	5.712
Automatiseringskosten	2.291	-
Reprokosten	3.550	2.137
Accountantskosten	20.095	21.918
Bestuurskosten	1.409	1.321
Contributies en vakliteratuur	-	1.118
Reiskosten	-	45
PR / lief en leed	116	145
Kosten BUMA en film	702	-
Overige organisatiekosten	3.223	4.155
Doorbelaste kosten organisatie	-	9.022
	<u>38.495</u>	<u>48.148</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Volwassenenwerk	5.187	5.262
Jongerenwerk	-	830
Overige activiteiten	380	61
	<u>5.567</u>	<u>6.153</u>
<i>Overige baten en lasten</i>		
Overige lasten	-	2.500
Renteopbrengsten	-	-650
Overige baten	-34.623	-17.043
	<u>-34.623</u>	<u>-15.193</u>

	2017	2016
	€	€
9. Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen		
Mutatie bestemmingsreserve inrichting gebouw	-11.551	-86.500
Mutatie bestemmingsreserve transitievergoeding	-348	-2.758
Mutatie bestemmingsfonds exploitatiesubsidie	-19.808	-21.978
	<u>-31.707</u>	<u>-111.236</u>

De omvang van het bestemmingsfonds exploitatiesubsidie gemeente Groningen is bepaald per eind 2017. In eerdere jaren was deze niet opgenomen.

**CIJFERMATIGE ANALYSE
RESULTATENREKENING**

	Begroting 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Verschil tov begroting	Verschil tov vorig jaar
Baten	€	€	€	€	€
Subsidies	278.600	268.448	327.599	-10.152	-59.151
Huuropbrengsten	193.800	202.775	99.660	8.975	103.115
Activiteiten	5.000	7.455	5.776	2.455	1.679
Resultaat bar	35.000	47.902	20.279	12.902	27.623
Totaal baten	512.400	526.580	453.314	14.180	73.266
Lasten					
Personeelskosten	206.300	179.848	198.096	26.452	18.248
Huisvestingskosten	253.300	268.871	111.249	-15.571	-157.622
Organisatiekosten	45.500	38.495	48.148	7.005	9.653
Activiteiten	5.000	5.567	6.153	-567	586
Overige baten en lasten	2.300	-34.623	-15.193	36.923	19.430
Totaal lasten	512.400	458.158	348.453	54.242	-109.705
Totaal baten en lasten	-	68.422	104.861		

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 van de jaarrekening.

3 Ondertekening bestuur voor akkoord

M.R. Rozenveld

R.C.T.H. Jeukens

S.W. Bouwman

G.D. Toffoletto

W. Waard

E. Kerkhof

A.S. Yusuf