

**STICHTING FLORESHUIS
TE GRONINGEN**

Jaarverslaggeving 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1 Samenstellingsverklaring	4
2 Algemeen	5
3 Financiële positie	6
JAARREKENING 2016	
1 Balans per 31 december 2016	8
2 Staat van baten en lasten 2016	9
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5 Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2016	16
6 Cijfermatige analyse resultatenrekening	19
OVERIGE GEGEVENS	
1 Accountantscontrole	21
2 Bestuursverslag	21
3 Ondertekening bestuur voor akkoord	21

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Floreshuis
Floresplein 19
9715 HH Groningen

Groningen, 10 november 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 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 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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.

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:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	406.476	301.615
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	106.026	456
Financiële vaste activa	-	400.000
	<u>106.026</u>	<u>400.456</u>
Werkkapitaal	<u>300.450</u>	<u>-98.841</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	934	1.786
Vorderingen	51.454	8.347
Liquide middelen	448.592	369.177
	<u>500.980</u>	<u>379.310</u>
Af: kortlopende schulden	200.530	478.151
Werkkapitaal	<u>300.450</u>	<u>-98.841</u>

JAARREKENING 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	(1)	
Machines en installaties	32.885	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	73.141	456
	<u>106.026</u>	<u>456</u>
<i>Financiële vaste activa</i>	(2)	
Overige vorderingen	-	400.000
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	(3)	1.786
<i>Vorderingen</i>	(4)	
Debiteuren	49.578	4.721
Overige vorderingen	1.876	2.759
Overlopende activa	-	867
	<u>51.454</u>	<u>8.347</u>
<i>Liquide middelen</i>	(5)	369.177
	<u><u>607.006</u></u>	<u><u>779.766</u></u>

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(6)		
Bestemmingsreserves		89.258	-
Algemene reserve		317.218	301.615
		<u>406.476</u>	<u>301.615</u>
Vreemd Vermogen	(7)		
Crediteuren		19.774	3.351
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.185	8.840
Overlopende passiva		171.571	465.960
		<u>200.530</u>	<u>478.151</u>
		<u><u>607.006</u></u>	<u><u>779.766</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016	2015
	€	€
Baten		
Subsidies	327.599	117.283
Huuropbrengsten	99.660	63.461
Activiteiten	5.776	6.608
Resultaat bar	20.279	15.649
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	453.314	203.001
Lasten		
Personeelslasten	198.096	136.382
Huisvestingskosten	111.249	44.825
Organisatiekosten	48.148	24.472
Activiteiten	6.153	6.475
Overige baten en lasten	-15.193	-92.146
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	348.453	120.008
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten en lasten	<u>104.861</u>	<u>82.993</u>
Toevoeging bestemmingsreserve	<u>89.258</u>	<u>75.739</u>
Toevoeging algemene reserve	<u>15.603</u>	<u>7.254</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.

Stelselwijziging

Voor Stichting Floreshuis is geen verslaggevingsstelsel voorgescheven. Tot en met 2015 is de jaarrekening opgesteld volgens een in de jaarrekening opgenomen stelsel voor verslaggeving. Vanwege wijzigingen in de organisatie en nieuwe samenwerkingsverbanden is met ingang van 2016 gekozen voor Rjk 2016/C1. Deze stelselwijziging is verwerkt per 31 december 2015. Het Eigen vermogen per deze datum is hierdoor met EUR. 78k. toegenomen, het resultaat volgens de in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers is EUR. 69k. hoger dan volgens de jaarrekening 2015. Het balanstotaal is ongewijzigd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

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.

Vorzieningen

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.

Vreemd 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, en deze beperking door het bestuur is 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, en deze beperking door derden is 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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	-	732	732
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-276	-276
	-	456	456
<i>Mutaties</i>			
Investerings	36.311	79.412	115.723
Afschrijvingen	-3.426	-6.727	-10.153
	32.885	72.685	105.570
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	36.311	80.144	116.455
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.426	-7.003	-10.429
	32.885	73.141	106.026

Andere vaste bedrijfsmiddelen betreft inventaris en automatisering.

2. Financiële vaste activa

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Deel boekwinst t.b.v. investering pand	-	400.000

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3. Voorraden		
Vorraad kantine	<u>934</u>	<u>1.786</u>
4. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>49.578</u>	<u>4.721</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>1.876</u>	<u>2.759</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>-</u>	<u>867</u>
5. Liquide middelen		
Rabobank rekening courant	68.759	5.901
Rabobank spaarrekening	377.294	361.793
Kas	1.909	793
Gelden onderweg	630	690
	<u>448.592</u>	<u>369.177</u>

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	2016	2015
	€	€
<i>Inrichting gebouw</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	86.500	-
Stand per 31 december	<u>86.500</u>	<u>-</u>

Bestemmingsreserve transitievergoeding

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	2.758	-
Stand per 31 december	<u>2.758</u>	<u>-</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	301.615	218.622
Resultaatbestemming boekjaar	15.603	82.993
Stand per 31 december	<u>317.218</u>	<u>301.615</u>

7. Vreemd Vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>19.774</u>	<u>3.351</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	4.645	4.566
Bedrijfsvereniging	2.719	3.260
Pensioenen	1.821	1.014
	<u>9.185</u>	<u>8.840</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	-	2.961
Reservering einde jaarsuitkering	2.341	559
Accountantskosten	11.500	-
Advieskosten	3.540	3.540
Vooruitontvangen subsidies	85.872	-
Investeringsverplichting (Herinvesteringsreserve)	-	400.000
Te verrekenen stadjerspas	458	530
Te verrekenen energiekosten	49.120	50.000
Te verrekenen servicekosten	14.000	-
Overige nog te betalen	4.740	8.370
	<u>171.571</u>	<u>465.960</u>

De vooruitontvangen subsidies betreft een tweetal bijdragen, namelijk voor Jongeren project EUR. 18.000 en Wijkparticipatie en buurtcoach EUR. 67.872.

Op de balans is uit het oogpunt van voorzichtigheid een post te verrekenen energie kosten opgenomen ad EUR. 49.120. 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 2016

	2016	2015
	€	€
8. Baten		
Groningen - exploitatiesubsidie	241.099	117.283
Ontvangen bijdrage bestemmingsreserve	86.500	-
	<u>327.599</u>	<u>117.283</u>
Huur Belastingwinkel	1.492	2.623
Huur Bladgoud	1.252	1.400
Huur VEG	3.941	4.555
Huur Hulpverleningsdienst	5.296	8.839
Huur Jasmijn	1.734	2.600
Huur Lentis	12.319	24.023
Huur MJD	9.280	16.087
Huur Voormalig Klein Koortje	985	975
Huur WIJ team Groningen	27.373	-
Huur Alfa College	9.337	-
Huur Karrekoor	188	-
Huur SSG Hussien	1.809	-
Losse verhuur	5.730	2.359
Doorbelaste service kosten	18.924	-
	<u>99.660</u>	<u>63.461</u>
Volwassenenwerk	5.776	6.608
Resultaat bar	20.279	15.649
	<u>453.314</u>	<u>203.001</u>

De gemeente Groningen heeft voor 2016 een structurele subsidie van EUR. 196k. toegekend. Aan de subsidie zijn diverse verplichtingen verbonden. Op 23 augustus 2017 is de subsidie definitief vastgesteld.

9. Personeelslasten

Lonen en salarissen	115.199	132.897
Sociale lasten	22.690	-
Pensioenlasten	20.960	-
Overige personeelslasten	39.247	3.485
	<u>198.096</u>	<u>136.382</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	91.530	106.176
Uitzendkrachten	23.669	26.721
	<u>115.199</u>	<u>132.897</u>

Met 4 personeelsleden is een arbeidscontract afgesloten.

	2016	2015
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	20.960	-
<i>Overige personeelslasten</i>		
Kosten vrijwilligers	1.576	1.528
Coördinatievergoeding projecten	4.970	-
Overige personeelskosten	2.065	1.957
Doorbelaste overige personeelskosten	30.636	-
	<u>39.247</u>	<u>3.485</u>
10. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingskosten	111.249	44.825
Organisatiekosten	48.148	24.472
Activiteitenkosten	6.153	6.475
Overige baten en lasten	-15.193	-92.146
	<u>150.357</u>	<u>-16.374</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	79.124	-
Gas water licht	-	25.629
Onderhoud onroerende zaak	4.392	1.736
Verzekeringen onroerende zaak	828	8.578
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	4.324	1.842
Bewakingskosten	1.304	2.244
Kleine aanschaffingen	370	1.581
Afschrijving inventaris algemeen	5.681	-
Afschrijving automatisering	1.046	184
Afschrijving machines en installatie	3.426	-
Overige huisvestingskosten	10.754	3.031
	<u>111.249</u>	<u>44.825</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Organisatiekosten</i>		
Telefoonkosten	2.575	3.257
Bankkosten	-	1.611
Kantoorkosten	5.712	-
Automatiseringskosten	-	1.429
Reprokosten	2.137	2.234
Accountantskosten	21.918	10.135
Bestuurskosten	1.321	1.197
Contributies en vakliteratuur	1.118	163
Reiskosten	45	49
PR / lief en leed	145	-
Overige organisatiekosten	4.155	4.025
Doorbelate kosten organisatie	9.022	372
	<u>48.148</u>	<u>24.472</u>
<i>Activiteitenkosten</i>		
Volwassenenwerk	5.262	5.496
Kinderwerk	-	70
Jongerenwerk	830	222
Overige activiteiten	61	687
	<u>6.153</u>	<u>6.475</u>
<i>Overige baten en lasten</i>		
Overige lasten	2.500	-
Vrijval algemene voorziening	-	-3.944
Vrijval voorziening verbouw/inrichting	-	-3.987
Vrijval voorziening nieuwbouw	-	-67.808
Renteopbrengsten	-650	-
Overige baten	-17.043	-16.407
	<u>-15.193</u>	<u>-92.146</u>
11. Toevoeging bestemmingsreserves		
Mutatie bestemmingsreserve algemeen	-	-3.944
Mutatie bestemmingsreserve investeringen	-	-71.795
Mutatie bestemmingsreserve inrichting gebouw	-86.500	-
Mutatie bestemmingsreserve transitievergoeding	-2.758	-
	<u>-89.258</u>	<u>-75.739</u>

**CIJFERMATIGE ANALYSE
RESULTATENREKENING**

	Begroting 2016	2016	2015	Vershil tov begroting	Vershil tov vorig jaar
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidies	214.000	327.599	117.283	113.599	210.316
Huuropbrengsten	111.000	99.660	63.461	-11.340	36.199
Activiteiten	20.000	5.776	6.608	-14.224	-832
Resultaat bar	35.000	20.279	15.649	-14.721	4.630
Totaal baten	380.000	453.314	203.001		
Lasten					
Personeelskosten	180.000	198.096	136.382	-18.096	-61.714
Huisvestingskosten	142.000	111.249	44.825	30.751	-66.424
Organisatiekosten	63.000	48.148	24.472	14.852	-23.676
Activiteiten	20.000	6.153	6.475	13.847	322
Overige baten en lasten	-15.000	-15.193	-92.146	193	-76.953
Totaal lasten	390.000	348.453	120.008		
Totaal baten en lasten	-10.000	104.861	82.993		

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