

JAARREKENING 2019

**STICHTING DE OUDE BIEB
MIDSCHEEPS 3
9733 AZ GRONINGEN**



INHOUDSOPGAVE

I. Boekhoudverslag

1.1 Samenstellingsopdracht	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultatenanalyse	5
1.4 Financiële positie	5

II. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december	8
2.2 Winst- en verliesrekening over boekjaar	10
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans per 31 december	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over boekjaar	14

III. Overige gegevens

3.1 Beoordelingsverklaring	17
----------------------------	----

I. BOEKHOUDVERSLAG

Stichting De Oude Bieb
T.a.v. het bestuur
Midscheeps 3
9733 AZ Groningen

Groningen, 8 mei 2020

Geacht bestuur,

Hierbij breng ik u rapport uit over het boekjaar 2019 van Stichting De Oude Bieb.

De balans aan het einde van het boekjaar, de winst- en verliesrekening en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsopdracht

1.1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht heb ik aan de hand van de door u verstrekte gegevens de jaarrekening 2019 van Stichting De Oude Bieb te Groningen samengesteld in overeenstemming met normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd.

Deze jaarrekening bestaat uit de balans, de winst- en verliesrekening, alsmede de toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening.

1.1.2 Verantwoording

Voor zover nodig zijn wij de gegevens, betreffende het boekjaar 2019, nagegaan aan de hand van de door u verstrekte bescheiden, saldi-opgaven en de ontvangsten en uitgaven in het boekjaar 2019 alsmede de eerste twee maanden van 2020.

1.1.3 Administratieve inrichting

De administratie wordt als volgt door u bijgehouden;

Bankboek
Verkoopboek
Inkoopboek
Kasboek

Onze werkzaamheden bestonden uit het invoeren van deze gegevens in ons boekhoudpakket en vervolgens hebben wij de gegevens gecontroleerd en uitgewerkt tot de jaarrekening in dit boekhoudrapport.

1.2 Algemeen

Gegevens van de stichting:

Op 31 mei 2016 is de stichting, Stichting De Oude Bieb, te Groningen opgericht. De Stichting heeft als doelstelling:

Het doorbreken van het isolement ten gevolge van financiële dan wel sociale armoede voor personen in de wijk Lewenborg te Groningen, mede ter bevordering van sociale cohesie binnen de wijk; -het bieden van een veilige plek aan bezoekers en vrijwilligers.

Per juni 2018 is er door de Belastingdienst aangegeven dat de Stichting vrijgesteld is voor de BTW. Dit heeft betrekking op het "onderdeel" de Biebshop. Dit op basis van de vrijstelling buurt en clubhuizen, met een extra vrijstelling voor fondswerving tot een drempelbedrag van € 68.000 aan leveringen.

1.3 Resultatenanalyse

Het jaar 2019 werd afgesloten met een negatief resultaat van € 2.523.

Het jaar 2018 werd afgesloten met een positief resultaat van € 13.469.

De resultaten over beide boekjaren kunnen als volgt worden weergegeven:

	2019		2018	
	Bedrag t.o.v. omzet (x € 1.000)	(in %)	Bedrag t.o.v. omzet (x € 1.000)	(in %)
Inkomsten	134	100,00	252	100,00
Directe kosten	-54	-40,71	-158	-62,50
Bruto resultaat	79	59,29	95	37,50
Kosten				
Personeelskosten	61	45,89	61	24,25
Vervoermiddelkosten	5	3,63	5	1,88
Huisvestingskosten	3	2,16	1	0,39
Algemene kosten	12	9,10	14	5,43
Totaal kosten	81	60,78	81	31,95
Bedrijfsresultaat	-2	-1,49	14	5,54
Financiële baten en -lasten	-1	-0,40	-1	-0,21
Resultaat	-3	-1,89	13	5,33

1.4 Financiële positie

1.4.1 Financiële structuur

Voor een gezonde financiering is het noodzakelijk dat vaste activa wordt gefinancierd met op lange termijn beschikbaar vermogen. Dit betreffen eigen vermogen en langlopende schulden.

Voor de financiering van vlottende activa behoeft dan slechts van kortlopend vreemd vermogen gebruik te worden gemaakt voor zover het op lange termijn beschikbare vermogen hier niet in voorziet.

Een verkorte weergave van de financiële structuur van uw onderneming ziet er als volgt uit:

	2019		2018	
	Bedrag (x € 1.000)	t.o.v. totaal (in %)	Bedrag (x € 1.000)	t.o.v. totaal (in %)
Kapitaalcomponenten				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	6	5,60	7,555	4,73
Vlottende activa				
Vorderingen	3	3,03	16	10,27
Liquide middelen	97	91,37	136	85,00
Totaal	106	100,00	160	100,00
Vermogenscomponenten				
Eigen vermogen	19	18,11	22	13,55
Kortlopende schulden	86	81,89	138	86,45
Totaal	106	100,00	160	100,00

1.4.2 Liquiditeitspositie

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen. Om het liquiditeitsoverschot te berekenen kan men de kortlopende schulden in mindering brengen op de vlottende activa.

Hieruit volgt het volgende overzicht:

	2019	2018
	€	€
Vlottende activa	99.023	151.471
Af: Kortlopende schulden	86.493	138.168
Liquiditeit	12.530	13.303

Hieruit blijkt een bedrijfsmatige liquiditeitsafname van € 773.

Ik vertrouw erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere inlichtingen ben in gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

CONCEPT

De heer B. Visser

Visser Administraties
Groningen, tel: 050-7440094

II. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Vervoermiddelen	<u>5.910</u>	5.910	<u>7.555</u>	7555
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	2.113		16.275	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.090</u>	3.203	<u>138</u>	16.413
Liquide middelen				
Banktegoeden	95.820		135.058	
Overige liquide middelen	<u>693</u>	96.513	<u>798</u>	135.856
Totaal		<u><u>105.626</u></u>		<u><u>159.824</u></u>

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves	<u>19.133</u>	19.133	<u>21.656</u>	21.656
Kortlopende schulden				
Crediteuren	7.457		6.111	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>79.036</u>	86.493	<u>132.057</u>	138.168
Totaal		<u><u>105.626</u></u>		<u><u>159.824</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over boekjaar

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Inkomsten	133.562		252.465	
Directe kosten	<u>-54.376</u>		<u>-157.797</u>	
Bruto resultaat		<u>79.186</u>		<u>94.668</u>
Kosten				
Personeelskosten	61.285		61.228	
Vervoermiddelkosten	4.850		4.737	
Huisvestingskosten	2.888		997	
Algemene kosten	<u>12.156</u>		<u>13.713</u>	
		<u>81.179</u>		<u>80.675</u>
Bedrijfsresultaat		-1.993		13.993
Financiële baten en -lasten		-530		-524
Resultaat		<u>-2.523</u>		<u>13.469</u>

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2.3.1 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Het regime voor de verslaggeving voor kleine rechtspersonen is toegepast. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

2.3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

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 risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Voor zover luidend in vreemde valuta worden bedragen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

2.3.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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 het tussentijdse verslag bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verkregen donaties, subsidies en inkomsten uit de "Biebshop".

Lasten

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

Financiële en bijzondere baten en -lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten. Bijzondere baten en lasten betreffen de in de verslagperiode betrekking hebbende zaken welke bijzonder zijn voor de regulieren activiteiten.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

2.4.1. Materiële vaste activa

De boekwaarde is als volgt te specificeren:	<u>2019</u> €
Boekwaarde per 1 januari	7.555
Bij: investeringen	0
Af: desinvesteringen	0
Af: afschrijvingen	1.645
Boekwaarde per 31 december	<u>5.910</u>

Afschrijvingspercentages

Vervoermiddel a.w. 20% restwaarde 10%

Op 18 januari 2018 is een Opel Vivaro met kenteken 9-VRK-13 aangeschaft. De aankoopwaarde bedroeg € 9.129.

2.4.2 Vorderingen

Debiteuren

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Er is geen voorziening voor oninbare vorderingen getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Betreft:		
Nog te ontvangen bedragen Golvend en vergoeding inbraken	667	0
Vooruitbetaalde kosten	423	132
Nog te ontvangen rente spaarrekening	0	6
	<u>1.090</u>	<u>138</u>

2.4.3 Liquide middelen

Banktegoeden

Betreft:

Rabobank, NL06 RABO 0310479681	17.249	2.431
Rabobank, NL56 RABO 1339553236	801	24.552
BunQ Bank, 2291 1578 17, inzake boodschappen	473	104
BunQ Bank, 2205 9248 42, inzake auto	686	800
BunQ Bank, 2291 1740 29, inzake energieproject	26.629	34.786
BunQ Bank, 2291 2311 11, inzake Golvend Lewenborg	8.174	1.778
BunQ Bank, 2206 5262 55, inzake Buurtcamping	470	1.328
BunQ Bank, 2206 4542 54, inzake Iedereen doet mee	26.699	61.752
BunQ Bank, 2291 1649 37, inzake participatie	9.461	7.527
BunQ Bank, 2040.8151.20, inzake Crowdfunding	1.293	0
BunQ Bank, 2038.4332.24, inzake Buurten met ene Bakkie	3.885	0
	<u>95.820</u>	<u>135.058</u>

Overige liquide middelen

Kasgelden	<u>693</u>	<u>798</u>
	<u>693</u>	<u>798</u>

PASSIVA

2.4.4 Reserves

De mutaties in het verslagjaar zijn als volgt geweest:

	<u>2019</u>
	€
<i>Bestemmingsreserve</i>	
Balans per 31 december 2018	21.656
Bij: aandeel van het resultaat 2019	<u>-2.523</u>
Balans per 31 december 2019	<u><u>19.133</u></u>

Overige reserve

Balans per 31 december 2018	0
Bij: aandeel van het resultaat 2019	<u>0</u>
Balans per 31 december 2019	<u><u>0</u></u>

2.4.5 Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Betreft:

Vooruitontvangen bedragen t.b.v. inhuur coördinator	0	10.000
Reservering t.b.v. Energieproject	26.414	34.786
Reservering t.b.v. Golvend Lewenborg	8.424	18.235
Reservering t.b.v. Buurtcamping	470	1.478
Reservering t.b.v. Iedereen doet mee	25.718	58.178
Reservering t.b.v. participatiebaan	9.461	7.527
Reservering t.b.v. crowdfunding	1.293	0
Reservering t.b.v. Buurten met een Bakkie	3.885	0
Bankkosten december	27	38
Nog te betalen bedragen	1.832	0
Administratiekosten	1.512	1.815
	<u>79.036</u>	<u><u>132.057</u></u>

2.4.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Geen

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over boekjaar

	2019		2018	
	€	€	€	€
<i>Inkomsten</i>				
Bijdrage Gemeente inzake zelfregie	0		10.983	
Bijdrage Gemeente inzake Iedereen doet mee	0		70.000	
Bijdrage VSB inzake Iedereen doet mee	25.000		17.500	
Bijdrage Gemeente inzake Energieproject	0		1.060	
Inkomsten inzake Golvend Lewenborg	250		23.855	
Inkomsten inzake Buurtcamping	4.450		8.159	
Opbrengsten Buurten met een Bakkie	3.885		0	
Bijdrage Gemeente inzake coordinator	60.000		78.957	
Opbrengst Biebshop (btw hg)	29.349		25.303	
Opbrengst Biebshop (btw lg)	1.626		1.876	
Opbrengsten Bol.com (minus commissies ed)	0		335	
Opbrengst verhuur ruimte	550		550	
Schadevergoeding inbraken	1.000		0	
Donaties	3.989		989	
Opbrengst Crowdfunding	1.293		0	
Reservering Crowdfunding	-1.293		0	
Bijdrage Gemeente inzake participatiebaan	5.397		10.795	
Reservering bijdrage inzake participatiebaan	-1.934		2.103	
		133.562		252.465
<i>Directe kosten</i>				
Kosten Project zelfregie	0		22.284	
Kosten Project Iedereen doet mee	57.460		29.322	
Reservering Project Iedereen doet mee	-32.460		58.178	
Kosten Project energie	8.372		1.060	
Reservering Project energie	-8.372		0	
Kosten inzake Golvend Lewenborg	10.061		5.620	
Reservering Golvend Lewenborg	-9.811		18.235	
Kosten inzake Buurtcamping	5.458		6.681	
Reservering Buurtcamping	-1.008		1.478	
Reservering Buurten met een Bakkie	3.885		0	
Inkoop tbv creatieve activiteiten	290		313	
Inkoop eten en drinken	5.164		4.002	
Inkoop tbv moestuin	398		31	
Kosten Biebshop	348		300	
Kosten tbv werkplaats	101		112	
Kosten donaties voedselbank ed.	643		1.537	
Kosten vrijwilligers	5.171		5.344	
Overige directe kosten	3.816		1.675	
Vrijwilligersvergoeding	4.860		1.625	
		54.376		157.797
<i>Personeelskosten</i>				
Bruto loon	0		4.800	
Sociale lasten	0		331	
Overige personeelskosten	0		-5	
Verdeling over projecten	-9.100		-5.126	
Inhuur Coordinator	70.385		61.228	
		61.285		61.228
<i>Vervoermiddelkosten</i>				
Kosten bestelbus	3.205		3.162	
Afschrijving bestelbus	1.645		1.575	
		4.850		4.737

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>				
Onderhoud, aanschaf klein inventaris	574		627	
Onderhoud gebouw	1.870		285	
Aankleding gebouw	444		85	
		<u>2.888</u>		<u>997</u>
<i>Algemene kosten</i>				
Administratiekosten	1.736		3.451	
Verzekeringen	3.019		1.742	
Kantoorkosten	1.989		2.476	
Kosten website	314		2.468	
Kosten internet en telefoon	994		936	
Promotiekosten	397		184	
Scholingskosten	25		1.407	
Scholingskosten stagiair	0		582	
Scholingskosten vrijwilligers	3.682		377	
Overige algemene kosten	0		90	
		<u>12.156</u>		<u>13.713</u>
<i>Financiële en bijzondere baten en -lasten</i>				
<i>Baten</i>				
Betalingsverschillen	0		208	
Rente spaarrekening	20		6	
		<u>20</u>		<u>214</u>
<i>Lasten</i>				
Gestolen kasgelden	0		165	
Betalingsverschillen	51		0	
Bbetaalkosten (sumup)	9		0	
Rente en kosten bankier	490		573	
		<u>550</u>		<u>738</u>
Financiële en bijzondere baten en -lasten		<u><u>-530</u></u>		<u><u>-524</u></u>

Overige toelichtingen

Personeel

In 2019 bedroeg het gemiddeld aantal medewerkers in dienst van de stichting is nul.

Groningen, 8 mei 2020

Bestuur:

Voorzitter, de heer R. van Erp

Algemeen bestuurslid, mevrouw D.M. Wiers

Secretaris, de heer A.T. Hügel

Algemeen bestuurslid, de heer C.J. de Vries

Penningmeester, mevrouw M.A. Helbig

III. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Beoordelingsverklaring

Beoordelingsverklaring van het onafhankelijke administratiekantoor

Aan: Stichting De Oude Bieb
T.a.v. het bestuur
Midscheeps 3
9733 AZ Groningen

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting De Oude Bieb te Groningen met een balanstelling van € 105.626,- en een negatief resultaat van € 2.523 voor bestemming beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de exploitatierekening over 2019 met toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoording van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van het administratiekantoor

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse standaard 2400, "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

Oordeel

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Oude Bieb per 31 december 2019.

Gedurende het jaar 2019 heeft er een ongeoorloofde transactie plaatsgevonden. De Stichting heeft hierbij gehandeld in strijd met haar doelstelling. Wel moet worden opgemerkt dat deze handeling, uiteindelijk, geen nadelige financiële gevolgen heeft voor de Stichting. Het bestuur van de Stichting is hierop gewezen.

Eventuele incorrecte weergave van gegevens beperkt zich tot rubricering en wordt op het totaal van de balans als niet materieel beschouwd.

Groningen, 8 mei 2020

CONCEPT

B. Visser
Visser Administraties