

Aan het bestuur van
Stichting Assen Bloeit

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder:

Peter Jonker

Datum vastgesteld:

16 september 2024

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14

1	algemeen	1
2	toelichting op de balans	2
3	toelichting op de balans	3
4	toelichting op de balans	4
5	toelichting op de balans	5
6	toelichting op de balans	6
7	toelichting op de balans	7
8	toelichting op de balans	8
9	toelichting op de balans	9
10	toelichting op de balans	10
11	toelichting op de balans	11
12	toelichting op de balans	12
13	toelichting op de balans	13
14	toelichting op de balans	14

Inhoudsopgave

Pagina

1	Algemeen	1
1.1	Resultaatvergelijking	2
1.2	Resultaatanalyse	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans per 31-12-2023	4
2.2	Staat van baten en lasten 2023	6
2.3	Grondslagen van de jaarrekening	7
2.3.1	Algemene grondslagen	7
2.3.2	Grondslagen voor de balanswaardering activa	7
2.3.3	Grondslagen voor de balanswaardering passiva	7
2.3.4	Grondslagen voor de resultaatbepaling	8
2.3.5	Algemene toelichtingen	8
2.4	Winstbestemming	8
2.5	Toelichting balans activa per 31-12-2023	9
2.5.1	Materiële vaste activa	9
2.5.2	Vorderingen	9
2.5.3	Liquide middelen	9
2.6	Toelichting balans passiva per 31-12-2023	10
2.6.1	Ondernemingsvermogen	10
2.6.2	Voorzieningen	10
2.6.3	Langlopende schulden	10
2.6.4	Kortlopende schulden	11
2.7	Toelichting staat van baten en lasten 2023	12
2.7.1	Opbrengsten	12
2.7.2	Inkoopkosten en uitbesteed werk	13
2.7.3	Personeelskosten	13
2.7.4	Afschrijvingen	13
2.7.5	Overige bedrijfskosten	13
2.7.6	Financiële baten en lasten	14

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Bloeit

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting Assen Bloeit heeft de volgende handelsnamen: Stichting Assen bloeit.

De stichting is gezeteld in Assen.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 50450905.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 16-09-2024.

1.1 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	154.049	58,14%	138.005	60,12%
Overige opbrengsten	110.893	41,86%	91.532	39,88%
	264.942	100,00%	229.537	100,00%
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Inkoopprijs van opbrengst	28.676	10,82%	17.994	7,84%
	-28.676	-10,82%	-17.994	-7,84%
Brutomarge	236.266	89,18%	211.543	92,16%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	77.813	29,37%	64.871	28,26%
Sociale lasten	17.073	6,44%	14.174	6,18%
Overige personeelskosten	54.213	20,46%	42.206	18,39%
	-149.099	-56,28%	-121.251	-52,82%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	35.580	13,43%	20.734	9,03%
	-35.580	-13,43%	-20.734	-9,03%
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	0	0,00%	437	0,19%
Huisvestingskosten	24.965	9,42%	35.529	15,48%
Verkoopkosten	105	0,04%	14.365	6,26%
Overige kosten	16.317	6,16%	9.340	4,07%
	-41.387	-15,62%	-59.671	-26,00%
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-9.944	-3,75%	-10.371	-4,52%
	-9.944	-3,75%	-10.371	-4,52%
Saldo winstberekening	256	0,10%	-484	-0,21%

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 256.

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 740. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Ontvangen giften en subsidies	16.044	
Overige opbrengsten	19.361	
		35.405
Daling van:		
Auto- en transportkosten	437	
Huisvestingskosten	10.564	
Verkoopkosten	14.260	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	427	
		25.688
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Inkoopprijs van opbrengst	10.682	
Lonen en salarissen	12.942	
Sociale lasten	2.899	
Overige personeelskosten	12.007	
Afschrijving overige materiële vaste activa	14.846	
Overige kosten	6.977	
		-60.353
Stijging resultaat		740

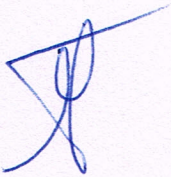
Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Bloeit

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

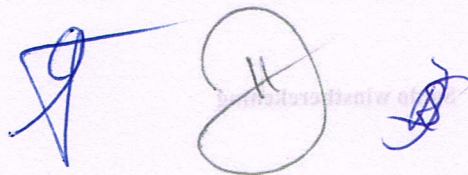
na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	646.568	592.057
Machines en installaties	904	1.186
Overige materiële vaste activa	21.312	26.539
	668.784	619.782
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	3.146	7.348
Overige vorderingen	6.558	11.203
	9.704	18.551
Liquide middelen	98.946	53.101
Totaal activa	777.434	691.434



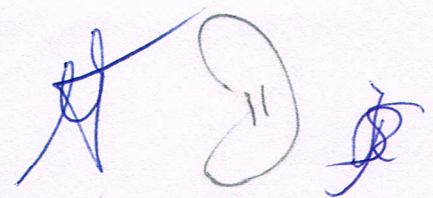


Passiva	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Eigen vermogen		
Winstreserves	17.249	16.993
	17.249	16.993
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	7.644	8.000
	7.644	8.000
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	642.424	611.354
	642.424	611.354
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-2.601	5.101
Loonheffingen	4.958	5.273
Overige kortlopende schulden	107.760	44.713
	110.117	55.087
Totaal passiva	777.434	691.434



2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	154.049		138.005	
Overige opbrengsten	110.893		91.532	
		264.942		229.537
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Inkoopprijs van opbrengst	28.676		17.994	
		-28.676		-17.994
Brutomarge		236.266		211.543
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	77.813		64.871	
Sociale lasten	17.073		14.174	
Overige personeelskosten	54.213		42.206	
		-149.099		-121.251
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	35.580		20.734	
		-35.580		-20.734
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	0		437	
Huisvestingskosten	24.965		35.529	
Verkoopkosten	105		14.365	
Overige kosten	16.317		9.340	
		-41.387		-59.671
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-9.944		-10.371	
		-9.944		-10.371
Saldo winstberekening		256		-484



2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend 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 de jaarrekening bekend zijn geworden.

Algemene resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

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. De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

2.3.4 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Omzetverantwoording

Algemeen

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

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

2.3.5 Algemene toelichtingen

Werknemers

Gemiddeld waren er gedurende het jaar 2023 1,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

2.4 Winstbestemming

Het bestuur besluit het resultaat over het boekjaar 2023 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Blocit

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

2.5.1 Materiële vaste activa

	<i>Bodemwaarde</i>	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Bedrijfsgebouwen waarop wordt afgeschreven	250.000	703.166	250.000	646.568	592.057
		<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Machines en installaties		1.411	0	904	1.186
		<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Overige materiële vaste activa		30.765	0	21.312	26.539
De bedrijfsgebouwen en - terreinen dienen als zekerheid voor de verstrekte hypothecaire leningen.					

2.5.2 Vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Vorderingen op debiteuren	3.146	3.146	7.348
Overige vorderingen			
		<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Waarborgsommen		58	58
Nog te ontvangen subsidie		6.500	6.500
Overige vorderingen		0	4.645
		6.558	11.203

2.5.3 Liquide middelen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Regio Bank 737	18.604	12.843
Regio Bank 524	70.106	30.000
Triodos Bank 056	10.060	9.699
Kas	176	559
	98.946	53.101

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Bloeit

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	31-12-2023	31-12-2022
Stand begin boekjaar	16.993	17.477
Resultaat boekjaar	256	-484
	<u>17.249</u>	<u>16.993</u>

2.6.2 Voorzieningen

Specificatie overige voorzieningen

	31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	31-12-2023
Voorziening groot onderhoud	8.000	4.000	4.356	7.644
	<u>8.000</u>	<u>4.000</u>	<u>4.356</u>	<u>7.644</u>

2.6.3 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Lening Stichting Open Hof	300.000	300.000
Lening Stichting de Samaritaan	9.000	10.000
Financiering verbouwing uit Fondsen	52.260	58.355
Lening Energiefonds Drenthe	47.166	0
Hypotheek SKG 1255	116.666	120.833
Hypotheek SKG 1263	116.666	120.833
Lening NGK	666	1.333
	<u>642.424</u>	<u>611.354</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Blocit

2.6.4 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Dotatie Fonds exploitatie CGK	13.500	0
Fonds Preventiefonds Gemeente Assen	31.580	31.580
Onttrekking Fonds Preventiefonds Gemeente Assen	-31.580	0
Dotatie Fonds Buurtverbinders	45.000	0
Onttrekking Fonds Buurtverbinders	-16.664	0
Dotatie Fonds Creative Connectors	59.200	0
Onttrekking Fonds Creative Connectors	-1.583	0
Vooruitbetaalde huur	0	1.469
Te betalen rente	3.165	2.658
Reservering vakantiegeld	2.643	2.685
Overige schulden	2.499	6.321
	<u>107.760</u>	<u>44.713</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Blocit

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Ontvangen giften en subsidies

	2023	2022
Kerk in Actie	0	400
Oranje Fonds	0	1.400
PKA Diaconie	0	1.000
Christelijk Gereformeerde Kerk	1.500	0
VSB Fonds	0	1.750
Giften	0	1.545
Dekking uit financiering verbouwing	6.095	0
Kerk in Actie	25.000	21.000
Oranjefonds	0	15.000
PKA Diaconie	25.000	15.000
Christelijk Gereformeerde Kerk	5.000	6.000
VSB Fonds	12.500	17.500
Provincie Drenthe	16.850	26.500
Preventiefonds Gemeente Assen	31.580	18.420
Buurtverbinders	16.664	0
Creative connectors	1.583	0
Overige giften	12.277	12.490
	<u>154.049</u>	<u>138.005</u>

Overige opbrengsten

	2023	2022
Huur vaste partners	50.042	43.531
Huur incidenterel	13.670	10.414
Catering	11.337	4.497
Bocaboca / diners	15.593	6.620
Workshops	4.704	1.476
Bocaboca lunch / cafe	1.231	54
Zelfmaak producten	1.504	20
Club van 100	0	3.552
Overige	12.812	21.368
	<u>110.893</u>	<u>91.532</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Bloeit**2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk****Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen**

	2023	2022
Overige activiteiten	4.317	6.856
Catering	7.385	5.553
Bocaboca / diner	7.801	4.208
Workshops	3.992	671
Bocaboca / lunch / cafe	3.472	455
Zelfmaak producten	1.709	251
	<u>28.676</u>	<u>17.994</u>

2.7.3 Personeelskosten**Overige personeelskosten**

	2023	2022
Ziekengeld verzekering	3.444	2.746
Reiskosten	5.476	3.790
Ingehuurd personeel	36.205	24.949
Vrijwilligersbijdragen	7.490	6.075
Overige	1.598	4.646
	<u>54.213</u>	<u>42.206</u>

2.7.4 Afschrijvingen**Overige materiële vaste activa**

	2023	2022
Gebouwen	14.166	14.166
Verbouwing	15.019	3.521
Machines en installaties	282	225
Inventaris	6.113	2.822
	<u>35.580</u>	<u>20.734</u>

2.7.5 Overige bedrijfskosten**Auto- en transportkosten**

	2023	2022
Brandstof	0	437
	<u>0</u>	<u>437</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting Assen Bloeit

Huisvestingskosten

	2023	2022
Gas, water en electra	10.726	18.033
Onderhoud pand	1.790	2.350
Onderhoud terreinen	2.581	747
Kosten afval	1.521	1.207
Voorziening groot onderhoud	4.000	8.000
Verzekering pand	3.102	2.453
Overige huisvestingskosten	1.245	2.739
	<u>24.965</u>	<u>35.529</u>

Verkoopkosten

	2023	2022
Marketing	55	12.064
Overige verkoopkosten	50	2.301
	<u>105</u>	<u>14.365</u>

Overige kosten

	2023	2022
Machinekosten	1.595	3.587
Kantoorartikelen en drukwerk	2.251	982
Overige kantoorkosten	4.542	2.634
Administratiekosten	7.818	1.293
Overige algemene kosten	111	844
	<u>16.317</u>	<u>9.340</u>

2.7.6 Financiële baten en lasten**Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten**

	2023	2022
Rente en bankkosten	580	730
Rentebaten	-160	0
Hypotheekrente SKG	5.180	5.291
Rente lening Stichting Open Hof	4.344	4.350
	<u>9.944</u>	<u>10.371</u>

Ondertekening jaarrekening

Assen, 16 september 2024

E.T. Meerholz
Voorzitter

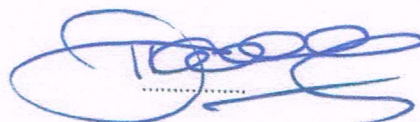
Handtekening



Assen, 16 september 2024

D.P. Tavenier
Penningmeester

Handtekening



Assen, 16 september 2024

R.J. Setz
Directeur

Handtekening

