



Jaarrekening 2019 Stichting Fokus



Inhoud

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019

Vaststelling en goedkeuring

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	ref.	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen		717.332		763.245	
Machines en installaties		20.501		22.209	
Terreinen		306.470		306.470	
			1.044.303		1.091.924
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		-		13
Liquide middelen	3		3.555.778		3.366.241
Totaal			4.600.081		4.458.178

PASSIVA

	ref.	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		4.143.844		4.008.785	
Bestemmingsreserve		431.236		431.236	
		<u> </u>	4.575.080	<u> </u>	4.440.021
 Kortlopende schulden					
Overige schulden	5	<u>25.002</u>	25.002	<u>18.158</u>	18.158
			<u>4.600.081</u>		<u>4.458.178</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	ref.	2019	2018
BATEN			
Huur pand Groningen	1	272.122	268.206
Overige baten	2	<u>14</u>	<u>14</u>
		272.136	268.220
LASTEN			
Afschrijvingen materiële vaste activa	3	47.621	47.621
Bijzondere baten en lasten	4	8.545	132.217
Overige bedrijfskosten	5	<u>73.040</u>	<u>57.382</u>
Som der bedrijfslasten		<u>129.206</u>	<u>237.219</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		142.930	31.000
Rente baten (rente betalingen)	6	7.656-	13
Rente lasten en soortgelijke kosten		<u>215-</u>	<u>133-</u>
Financiële baten en lasten		<u>7.871-</u>	<u>120-</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFS- UITOEFENING		<u><u>135.059</u></u>	<u><u>30.881</u></u>
RESULTAATBESTEMMING:			
Algemene reserve		<u><u>135.059</u></u>	<u><u>30.881</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

De Stichting Fokus is feitelijk en statutair gevestigd in Groningen, van Iddekingeweg 33, 9721CB en is ingeschreven bij het handelregister onder nummer 41010101.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de Stichting Fokus bestaan voornamelijk uit het zonder winststreven ondersteunen van activiteiten die de ontwikkeling en ontplooiing van het Fokuswonen in Nederland mogelijk maken, verbeteren en de continuïteit ervan verzekeren.

Stichting Fokus is de steunstichting van de Stichting Fokus Exploitatie.

Ter ondersteuning van het werk van Fokus Exploitatie beheert Fokus een vermogen dat deels is belegd in een aan Fokus Exploitatie verhuurd kantoorpand.

Toekenning ANBI Stichting Fokus per 1 januari 2012

Per 1 januari 2012 heeft de belastingdienst de Stichting Fokus aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De aanmerking geldt voor onbepaalde tijd. De beschikking is door de belastingdienst op 13 november 2012 afgegeven.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen.

De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van richtlijn 640 uit de richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Stelselwijziging

Stichting Fokus heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te verwerken. Stichting Fokus past sindsdien de componentenbenadering toe, waardoor de onderhoudsbedragen als onderdeel van de materiële vaste activa worden geactiveerd, mits aan de activeringscriteria wordt voldaan. De reden voor de stelselwijziging is het tot stand brengen van een betere aansluiting met wat gebruikelijk is in de sector. Aangezien IFRS uitsluitend de methode van de componentenbenadering kent, kan geconcludeerd worden dat dit eveneens aansluit bij internationale opvattingen.

De stelselwijziging is retrospectief verwerkt per 1 januari 2018 en de vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast. De verwerking is weergegeven in de toelichting op de materiële vaste activa. Deze stelselwijziging betekent een vrijval van de voorziening groot onderhoud voor een bedrag van € 269.684,- en de opname van materiële vaste activa voor een bedrag van € 0,- met een overeenkomstige toename van het eigen vermogen van Stichting Fokus. Er zijn geen gevolgen voor de (latente) winstbelastingen, aangezien Stichting Fokus niet onderhevig is aan winstbelasting. Het effect van de stelselwijziging is voor het resultaat 2018 € 41.180,- positief – bestaande uit het niet langer doteren aan de voorziening groot onderhoud - en is voor het eigen vermogen per 1 januari 2018 € 228.504,- positief.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De effecten van de coronapandemie hebben geen gevolgen voor de inschatting van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Overige reserves

Het vermogen van stichting Fokus bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve.

De aanwending van deze reserves geschiedt in overeenstemming met de doelstellingen van stichting Fokus. De

algemene reserve is bedoeld als weerstandsvermogen. De bestemmingsreserve zijn door het bestuur afgezonderde delen van het vermogen voor een speciaal doel. De mutaties in deze reserves, toevoegingen dan wel onttrekkingen, vinden plaats via resultaatbestemming.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven – waarin de opbrengsten zijn gedeerd – waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Omzetbelasting

De huidige prestaties van de Stichting Fokus blijven buiten de heffing van de omzetbelasting.

Vennootschapsbelasting

Op grond van de brief d.d. 7 maart 1988 van de Belastingdienst is Stichting Fokus niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfs- gebouwen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Terreinen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>				
Aanschaffingswaarde	2.193.296	349.000	306.470	2.848.766
Cumulatieve afschrijvingen	1.430.051	326.791	-	1.756.842
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>763.245</u>	<u>22.209</u>	<u>306.470</u>	<u>1.091.924</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	45.913	1.708	-	47.621
Saldo mutaties	<u>45.913</u>	<u>1.708</u>	<u>-</u>	<u>47.621</u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>				
Aanschaffingswaarde	2.193.296	349.000	306.470	2.848.766
Cumulatieve afschrijvingen	1.475.964	328.499	-	1.804.463
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>717.332</u>	<u>20.501</u>	<u>306.470</u>	<u>1.044.303</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	<u>2,5%</u>	<u>4%</u>	<u>0%</u>	
	40 jaar	24 jaar		

31-12-2019

31-12-2018

Vlottende activa

2. Vorderingen

Rente spaarrekeningen	-	13
Nalatenschap	-	13
	<u>-</u>	<u>13</u>

3. Liquide middelen

ING-bank Groningen, rekening courant	3.554.812	365.130
Postbank, rekening courant	964	1.110
ING-bank Groningen, spaarrekening	-	3.000.000
	<u>3.555.778</u>	<u>3.366.241</u>

De liquide middelen zijn allemaal direct opeisbaar.

Passiva

4. Eigen vermogen

	<i>Algemene- reserve</i>	<i>Bestemmings- reserve</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	4.008.785	431.236	4.440.021 v
Uit: resultaatverdeling	135.059		135.059
Stand per 31 december 2019	<u>4.143.844</u>	<u>431.236</u>	<u>4.575.080</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren	3.523	
Rekeningcourant stichting Fokus Exploitatie	3.500	3.500
Nog te betalen kosten	17.979	14.658
	<u>25.002</u>	<u>18.158</u>

De nog te betalen kosten 2019 betreffen: accountantskosten € 5.600; Lillianefonds € 4.142; kosten en rente bank € 5.582,- en onderhoud gebouw € 2.654.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

nvt.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019

Baten

<u>1. Netto omzet</u>		
Netto huuropbrengst	272.122	268.206

De huuropbrengst betreft het kantoorgebouw van Iddekingeweg 33 in Groningen, die wordt verhuurd aan de Stichting Fokus Exploitatie. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

<u>2. Overige baten</u>		
Giften en nalatenschap	14	14

Lasten

<u>3. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen	45.913	45.913
Machines en installaties	1.708	1.708
Terreinen	-	-
	47.621	47.621

<u>4. Bijzondere baten en lasten</u>	8.545	132.217
--------------------------------------	-------	---------

Bijzondere lasten 2019 (Liliane fonds € 4.141 en kosten bijstelling onderhoudsplan € 4.404)

<u>5. Overige bedrijfskosten</u>		
Dotatie fonds groot onderhoud	-	-
Belastingen	5.739	5.701
Verzekeringen	2.792	5.593
Onderhoud	49.979	26.980
Bestuurskosten	3.500	3.500
Publiciteits- en representatiekosten	2.153	2.293
Accountant	5.600	10.285
Diversen	278	30
Doorberrekende automatiseringskosten	1.500	1.500
Doorberekende overige beheerskosten	1.500	1.500
	73.040	57.382

Financiële baten en lasten

<u>6. Rente</u>		
Rente spaarrekeningen (rente betalingen)	7.656	13

Lasten:		
Kosten banken	215	133
	7.871	120-

Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Fokus heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de staat van baten en lasten.

Gebeurtenissen na balansdatum

De wereldwijde uitbraak van het coronavirus in 2020 heeft vanaf half maart zijn intrede gedaan in Nederland. Ook voor stichting Fokus is nagegaan wat de mogelijke impact is van het coronavirus op de bedrijfsactiviteiten. Aangezien er hoofdzakelijk sprake is van verhuur, is de verwachting dat de gevolgen voor stichting Fokus beperkt zijn. Daarnaast is er sprake van een sterke financiële balans- en liquiditeitspositie. De effecten van de coronapandemie hebben dan ook geen gevolgen voor de inschatting van de continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening door bestuurders

W.G.
M.A.M. Leers
Voorzitter bestuur
20 mei 2020

W.G.
drs. C.C. Blomberg RC
Secretaris-penningmeester bestuur
20 mei 2020

W.G.
drs. H.M.E. Cliteur
Lid bestuur
20 mei 2020

W.G.
mw. N.S. Dekker
Lid bestuur
20 mei 2020

W.G.
H. Brons
Lid bestuur
20 mei 2020

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Fokus

A. Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Fokus te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fokus op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fokus zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking omtrent het Coronavirus

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 7 (grondslagen) en 12 (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Fokus. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrekening andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 26 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. E.J. Jongsma RA

www.fokuswonen.nl