

**Stichting Hobbycentrum Nijmegen
het bestuur
St. Hubertusstraat 50
6531LB NIJMEGEN**

Jaarrekening 2017

**Stichting Hobbycentrum Nijmegen
het bestuur
St. Hubertusstraat 50
6531LB NIJMEGEN**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1 Opdrachtbevestiging 3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017 6

2.2 Staat van baten en lasten over 2017 8

2.3 Toelichting op de jaarrekening 9

2.4 Toelichting op de balans 12

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 17

1. RAPPORT

Stichting Hobbycentrum Nijmegen
het bestuur
St. Hubertusstraat 50
6531LB NIJMEGEN

Referentie: HCN 2017
Betreft: Jaarrekening 2017

Druten, 25 april 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van de Stichting Hobbycentrum Nijmegen.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor deze samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de bedrijfsleiding van Stichting Hobbycentrum Nijmegen verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid, controle en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid samensteller

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ALL Finance Maas & Waal

A. Lamers

2. JAARREKENING

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	4.773		4.881	
Inventaris	<u>821</u>		<u>1.213</u>	
		5.594		6.094
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>10.424</u>		<u>11.068</u>	
		10.424		11.068
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		2.339	
Overlopende activa	<u>6.913</u>		<u>10.240</u>	
		6.913		12.579
<i>Liquide middelen</i>		41.546		44.077
Totaal activazijde		<u><u>64.477</u></u>		<u><u>73.818</u></u>

Nijmegen,
Stichting Hobbycentrum Nijmegen

W.M.R.M. Janssen, Penningmeester

Mr. T.M.M. Gerritsen, Voorzitter

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-34.025</u>	-34.025	<u>-57.233</u>	-57.233
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	5.052		11.126	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.967		13.733	
Overige schulden	41.829		47.956	
Overlopende passiva	<u>39.654</u>		<u>58.236</u>	
		98.502		131.051
Totaal passivazijde		<u><u>64.477</u></u>		<u><u>73.818</u></u>

Nijmegen,
Stichting Hobbycentrum Nijmegen

W.M.R.M. Janssen, Penningmeester

Mr. T.M.M. Gerritsen, Voorzitter

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Opbrengsten		516.052		482.705
Inkoopwaarde		32.289		29.205
Bruto-marge		<u>483.763</u>		<u>453.500</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		3.908		-
Bruto bedrijfsresultaat		<u>487.671</u>		<u>453.500</u>
Lonen en salarissen	219.559		246.198	
Sociale lasten	56.645		67.895	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.160		4.285	
Overige personeelskosten	50.970		11.672	
Huisvestingskosten	99.624		100.525	
Exploitatiekosten	5.472		4.236	
Verkoopkosten	2.730		2.399	
Autokosten	617		487	
Kantoorkosten	13.798		6.670	
Algemene kosten	12.319		10.570	
Som der bedrijfskosten		<u>463.894</u>		<u>454.937</u>
Bedrijfsresultaat		<u>23.777</u>		<u>-1.437</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	110		181	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-679		-1.748	
Som der financiële baten en lasten		<u>-569</u>		<u>-1.567</u>
Resultaat		<u>23.208</u>		<u>-3.004</u>
Buitengewone baten	-		40.228	
Buitengewone lasten	-		-94.457	
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>		<u>-54.229</u>
Resultaat		<u><u>23.208</u></u>		<u><u>-57.233</u></u>

Nijmegen,
Stichting Hobbycentrum Nijmegen

W.M.R.M. Janssen, Penningmeester

Mr. T.M.M. Gerritsen, Voorzitter

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hobbycentrum Nijmegen, statutair gevestigd te Nijmegen, bestaan voornamelijk uit:

Het begeleiden van mensen bij het uitvoeren van diverse hobby's in de ruimste zin des woords, zonder winststreven.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de St. Hubertusstraat 50 te Nijmegen.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd of de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt de door de gemeente verstrekte subsidie verstaan aangevuld met de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten.

Inkoopwaarde van de opbrengsten

Onder de inkoopwaarde wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Buitengewone baten en lasten

De onder de buitengewone baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties.

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€
Aanschafwaarde	32.677	20.551	-
Cumulatieve afschrijvingen	-27.796	-19.338	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.881</u>	<u>1.213</u>	<u>-</u>
Investeringen	1.660	-	-
Afschrijvingen	-1.768	-392	-
Mutaties 2017	<u>-108</u>	<u>-392</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	34.337	20.551	-
Cumulatieve afschrijvingen	-29.564	-19.730	-
Boekwaarde per 31 december	<u>4.773</u>	<u>821</u>	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad afdelingen	4.869	4.924
Voorraad kantoor	1.581	1.332
Voorraad kantine	2.520	1.802
Voorraad magazijn hout- en metaalbewerking	1.454	3.010
	<u>10.424</u>	<u>11.068</u>

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>2.339</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Huur	5.013	4.959
Contributies en abonnementen	716	1.703
Verzekeringen	454	1.370
Nog te factureren omzet	366	-
NTO vergoeding kledingcontainer	213	165
Webhosting	119	-
Nog te ontvangen rente	32	19
NTO energiebelasting	-	1.681
Overlopende activa	-	343
	<u>6.913</u>	<u>10.240</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING RC 2252098	24.666	42.722
ING SP 2252098	15.518	1
Kas	1.322	1.354
Wisselgeld kas	40	-
	<u>41.546</u>	<u>44.077</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-57.233	-12.980
Uit voorstel resultaatbestemming	23.208	-57.233
Aanzuivering saldo	-	12.980
Stand per 31 december	<u>-34.025</u>	<u>-57.233</u>

Onderhandse leningen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Onderhandse lening</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen lening Gem. Nijmegen	-	32.520
Stand per 31 december	-	32.520
Aflossingsverplichting onderhandse lening	-	-32.520
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening is in 2016 verstrekt ter financiering van onvoorziene salariskosten in 2016. Het rentepercentage bedraagt 0%. De aflossing heeft volledig plaatsgevonden in 2017 door middel van verrekeningen met de ontvangen subsidies.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>5.052</u>	<u>11.126</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	11.967	13.733
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	14.537	16.303
Loonheffing suppletie	-2.570	-2.570
	11.967	13.733
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	8.460	5.436
Reservering onderhoud	10.000	10.000
Reservering Loopbaanbudget	3.369	-
Reservering ICT	5.000	-
Reservering bijzondere situaties personeel	15.000	-
Aflossingsverplichting Gem. Nijmegen	-	32.520
	41.829	47.956
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen deelnemersgelden	34.725	49.476
Administratiekosten	1.982	1.601
Ingehuurd personeel	960	-
Energie kosten	912	1.308
Te betalen premie PGGM	586	4.800
Overige kosten	156	364
Bankkosten	140	123
Huisvestingskosten	140	170
Telefoonkosten	53	52
Accountantskosten	-	342
	39.654	58.236

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie St. Hubertusstraat 50 te Nijmegen. De huurverplichting bedraagt thans € 60.168 per jaar. De huurverplichting liep tot en met 30 september 2015 en is daarna stilzwijgend verlengd voor 5 jaar tot 30 september 2020.

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten		
Subsidie gemeente Nijmegen	397.367	391.310
Deelnemersgelden	66.600	42.177
Omzet kantine	20.740	21.385
Omzet afdelingen	19.445	16.724
Omzet Pluryn	11.750	9.080
Omzet vrienden van HCN	150	100
Omzet extra activiteiten	-	1.929
	516.052	482.705
De opbrengst over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 6,9% gestegen.		
Inkoopwaarde van de opbrengsten		
Inkopen afdelingen	19.434	16.801
Inkopen kantine 6%	11.698	6.083
Inkopen kantine 21%	1.170	4.593
Kosten extra activiteiten	-	1.720
Inkopen nul	-13	8
	32.289	29.205
Overige bedrijfsopbrengsten		
Baten en lasten voorgaande jaren	3.305	-
Opbrengst kledingcontainer	603	-
	3.908	-
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	222.908	246.198
	222.908	246.198
Ontvangen subsidies brutolonen	-3.349	-
	219.559	246.198
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	38.521	48.031
Premies pensioen	18.124	19.864
	56.645	67.895

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	1.768	3.268
Inventaris	392	1.017
	<u>2.160</u>	<u>4.285</u>
Overige personeelskosten		
Ingehuurd personeel	15.666	-
Vrijwilligersvergoeding	6.000	6.000
Arbodienst	4.057	2.172
Loopbaanbudget	3.369	-
Onkostenvergoedingen	2.885	626
Kosten salarisverwerking	1.430	1.093
Scholings- en opleidingskosten	1.058	751
Geschenken vrijwilligers	349	250
Overige personeelskosten	1.156	780
	<u>35.970</u>	<u>11.672</u>
Mutatie voorziening	15.000	-
	<u>50.970</u>	<u>11.672</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	59.667	59.489
Gas, water en elektra	28.086	27.795
Onderhoud onroerend goed	3.645	3.480
Milieu- en afvoerkosten	3.236	-
Schoonmaakkosten	2.975	5.545
Bewakingskosten	1.146	2.881
Gemeentelijke heffingen	869	1.335
	<u>99.624</u>	<u>100.525</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	4.528	3.187
Huur machines en hulpmaterialen	944	944
Klein gereedschap	-	36
Overige exploitatie- en machinekosten	-	69
	<u>5.472</u>	<u>4.236</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.360	2.119
Representatiekosten	370	280
	2.730	2.399
 Autokosten		
Motorrijtuigenbelasting	300	300
Brandstoffen	171	147
Reparatie en onderhoud	146	40
	617	487
 Kantoorkosten		
Telecommunicatie	2.710	1.698
Kantoorbenodigdheden	2.464	963
Kosten automatisering	1.009	733
Contributies en abonnementen	995	2.324
Kopieerkosten	838	-
Aanschaf klein materiaal	401	-
Portkosten	156	326
Kosten bestuur	24	-
Internetkosten	-	626
Overige kantoorkosten	201	-
	8.798	6.670
Mutatie voorziening	5.000	-
	13.798	6.670
 Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	6.508	4.221
Administratiekosten	5.243	3.382
Kosten Unit 4 / Davilex	568	678
Accountantskosten	-	2.289
	12.319	10.570
	12.319	10.570

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	50	-
Betalingsverschillen	<u>60</u>	<u>181</u>
	<u>110</u>	<u>181</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Niet aftrekbare boeten fiscus	156	1.135
Bankkosten en provisie	523	433
Incassokosten	-	180
	<u>679</u>	<u>1.748</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten		
Bijdrage gemeente inzake Graovac	<u>-</u>	<u>40.228</u>
Buitengewone lasten		
Loonkosten inzake afkoop Graovac	-	86.361
Advieskosten inzake Graovac	-	8.096
	<u>-</u>	<u>94.457</u>

De buitengewone baten en -lasten zijn direct toe te schrijven aan de afkoopsom overeengekomen met mw. Graovac. Dit zijn baten en lasten die eenmalig geweest zijn in 2016.