

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

Jaarrekening 2018

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

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	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	16
3. Overige gegevens	
3.1 Toelichting op de cijfers van Toezichhoudend bestuur	20

1. RAPPORT

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

Referentie: HCN 2018
Betreft: Jaarrekening 2018

Druten, 24 april 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van de Stichting Hobbycentrum Nijmegen.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de bedrijfsleiding van de Stichting Hobbycentrum Nijmegen verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid, controle en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening, berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid die aan een accountantsverklaring of een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van 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 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	6.975		4.773	
Inventaris	430		821	
		7.405		5.594
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	12.097		10.424	
		12.097		10.424
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.419		-	
Overlopende activa	11.710		6.913	
		13.129		6.913
<i>Liquide middelen</i>				
		67.921		41.546
Totaal activazijde		100.552		64.477

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 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	-29.206		-34.025	
		-29.206		-34.025
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.357		5.052	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.302		11.967	
Overige schulden	55.418		41.829	
Overlopende passiva	46.681		39.654	
		129.758		98.502
Totaal passivazijde		100.552		64.477

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 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		514.510		516.052
Inkoopwaarde van de omzet		29.711		32.289
Bruto-marge		484.799		483.763
Overige bedrijfsopbrengsten		580		3.908
Bruto bedrijfsresultaat		485.379		487.671
Lonen en salarissen	234.949		219.559	
Sociale lasten	61.054		56.645	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.594		2.160	
Overige personeelskosten	50.105		50.970	
Huisvestingskosten	96.433		99.624	
Exploitatiekosten	7.349		5.472	
Verkoopkosten	4.134		2.730	
Autokosten	1.148		617	
Kantoorkosten	8.854		13.798	
Algemene kosten	13.561		12.319	
Som der bedrijfskosten		480.181		463.894
Bedrijfsresultaat		5.198		23.777
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	50		110	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-429		-679	
Som der financiële baten en lasten		-379		-569
Resultaat		4.819		23.208

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 volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Hobbycentrum Nijmegen, statutair gevestigd te Nijmegen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41057988.

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

De waardering van activa en passiva vindt 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.

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.

Voorraden

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door de manager. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen 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

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 korter dan één jaar. Deze worden bij opgenomen tegen de 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 over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en aangevuld met de ontvangen subsidie van de Gemeente Nijmegen.

Inkoopwaarde van de opbrengsten

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

Bedrijfskosten

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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 niet begrepen onder de afschrijvingen.

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.

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	34.337	20.551	-
Cumulatieve afschrijvingen	-29.564	-19.730	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.773</u>	<u>821</u>	<u>-</u>
Investeringen	4.405	-	-
Afschrijvingen	-2.203	-391	-
Mutaties 2018	<u>2.202</u>	<u>-391</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	38.742	20.551	-
Cumulatieve afschrijvingen	-31.767	-20.121	-
Boekwaarde per 31 december	<u>6.975</u>	<u>430</u>	<u>-</u>

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad afdelingen	5.332	4.869
Voorraad kantoor	2.586	1.581
Voorraad kantine	1.936	2.520
Voorraad magazijn hout- en metaalbewerking	2.243	1.454
	<u>12.097</u>	<u>10.424</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
	1.419	-
	1.419	-

Overlopende activa

Huur
Pensioenfonds januari
Contributies en abonnementen
NTO bedragen
Verzekeringen
Nog te factureren omzet
NTO vergoeding kledingcontainer
Webhosting
Nog te ontvangen rente

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Huur	5.099	5.013
Pensioenfonds januari	2.766	-
Contributies en abonnementen	1.704	716
NTO bedragen	1.255	-
Verzekeringen	491	454
Nog te factureren omzet	203	366
NTO vergoeding kledingcontainer	145	213
Webhosting	40	119
Nog te ontvangen rente	7	32
	11.710	6.913

Liquide middelen

ING RC 2252098
ING SP 2252098
Kas
Wisselgeld kas

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
ING RC 2252098	46.344	24.666
ING SP 2252098	20.050	15.518
Kas	1.487	1.322
Wisselgeld kas	40	40
	67.921	41.546

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-34.025	-57.233
Uit voorstel resultaatbestemming	4.819	23.208
Stand per 31 december	<u>-29.206</u>	<u>-34.025</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>7.357</u>	<u>5.052</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>20.302</u>	<u>11.967</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste perioden	20.302	14.537
Loonheffing suppletie	-	-2.570
	<u>20.302</u>	<u>11.967</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	10.494	8.460
Reservering onderhoud	10.000	10.000
Reservering Loopbaanbudget	6.850	3.369
Reservering ICT	3.074	5.000
Reservering bijzondere situaties personeel	25.000	15.000
	<u>55.418</u>	<u>41.829</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen deelnemersgelden	39.605	34.725
Arbokosten	2.321	-
Administratiekosten	2.299	1.982
Ingehuurd personeel	1.329	960
Accountantskosten	756	-
Energie kosten	480	912
Bankkosten	159	140
Telefoonkosten	58	53
Te verwachten afrekening PAWW	38	-
Huisvestingskosten	-	140
Overige kosten	-	156
Te verwachten afrekening pensioenfonds	-364	586
	<u>46.681</u>	<u>39.654</u>

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 € 60.502 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

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten		
Subsidie gemeente Nijmegen	409.360	397.367
Deelnemersgelden	55.264	66.600
Omzet afdelingen	20.349	19.445
Omzet kantine	18.577	20.740
Omzet Pluryn	10.960	11.750
Omzet vrienden van HCN	-	150
	514.510	516.052
De opbrengst over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0,3% gedaald.		
Inkoopwaarde van de opbrengsten		
Inkopen afdelingen	16.729	19.434
Inkopen kantine 6%	10.639	11.698
Inkopen kantine 21%	2.178	1.170
Emballage	165	-13
	29.711	32.289
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengst kledingcontainer	580	603
Baten en lasten voorgaande jaren	-	3.305
	580	3.908
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	235.566	222.908
Dotatie reserve vakantietoeslag	2.732	-
	238.298	222.908
Ontvangen subsidies brutolonen	-3.349	-3.349
	234.949	219.559
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	42.726	38.521
Premies pensioen	18.328	18.124
	61.054	56.645

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	2.203	1.768
Inventaris	391	392
	<u>2.594</u>	<u>2.160</u>
Overige personeelskosten		
Ingehuurd personeel	15.354	15.666
Arbodienst	9.455	4.057
Vrijwilligersvergoeding	5.707	6.000
Onkostenvergoedingen	2.748	2.885
Kosten salarisverwerking	1.511	1.430
Geschenken vrijwilligers	500	349
Scholings- en opleidingskosten	1.349	1.058
Loopbaanbudget	3.481	3.369
Overige personeelskosten	-	1.156
	<u>40.105</u>	<u>35.970</u>
Mutatie voorziening	10.000	15.000
	<u>50.105</u>	<u>50.970</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	60.502	59.667
Gas, water en elektra	21.288	28.086
Onderhoud onroerend goed	6.015	3.645
Bewakingskosten	2.979	1.146
Schoonmaakkosten	2.901	2.975
Milieu- en afvoerkosten	2.280	3.236
Gemeentelijke heffingen	468	869
	<u>96.433</u>	<u>99.624</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	3.472	4.528
Reparatie en onderhoud machines	2.578	-
Huur machines en hulpmaterialen	944	944
Aanschaffing klein inventaris afdelingen	355	-
	<u>7.349</u>	<u>5.472</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.222	2.360
Representatiekosten	912	370
	4.134	2.730
Autokosten		
Reparatie en onderhoud	689	146
Motorrijtuigenbelasting	300	300
Brandstoffen	159	171
	1.148	617
Kantoorkosten		
Aanschaf klein materiaal	3.510	401
Telecommunicatie	1.934	2.710
Portkosten	996	156
Kosten bestuur	884	24
Kosten automatisering	582	1.009
Contributies en abonnementen	551	995
Kantoorbenodigdheden	210	2.464
Kopieerkosten	108	838
Internetkosten	79	-
Overige kantoorkosten	-	201
	8.854	8.798
Mutatie voorziening	-	5.000
	8.854	13.798
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	6.565	6.508
Administratiekosten	4.847	5.243
Kosten Unit 4 / Davilex	730	568
Advieskosten	474	-
Overige algemene kosten	945	-
	13.561	12.319

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	7	50
Betalingsverschillen	43	60
	50	110
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	429	523
Niet aftrekbare boeten fiscus	-	156
	429	679

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

3.1 Toelichting op de cijfers van Toezichhoudend bestuur

Het boekjaar 2018 was in financieel opzicht een spannend jaar. We werden geconfronteerd met een nieuw verhuurder waardoor er onduidelijkheden kwamen met betrekking tot de huurprijs en de huurtermijn. Daarnaast werd de subsidieverstrekking door de Gemeente Nijmegen in de tweede helft van het jaar onverklaarbaar fors gekort. Na enig aandringen werd dit drie maanden later gelukkig hersteld. Ook werden wij geconfronteerd met hoge kosten van ziekteverzuim en WIA. Onze ouder wordende medewerkers vragen steeds meer aandacht.

Door terughoudendheid in de uitgaven heeft HcN het boekjaar af kunnen sluiten met een klein overschot van € 4.800. Toch blijft er eind 2018 nog een negatief eigen vermogen van iets meer dan € 29.000. Dit blijft een zorg voor het bestuur.

Mede door deze onduidelijke omstandigheden is de in het jaar 2016 gevormde onderhoudsvoorziening voor gebouw en inventaris nog niet aangesproken. Het schilderwerk binnen, het opknappen van de receptie, het onderhoud van de vloeren in het gehuurde pand zal in 2019 worden opgepakt. Wel is met de upgradering van de ICT-omgeving een start gemaakt, waarvoor de in 2017 gevormde voorziening van € 5.000 voor bijna € 2.000 is aangesproken.

De kosten voor een accountantsverklaring bij deze jaarrekening zou al gauw een bedrag ad € 8.000 vergen. Door het aanstellen van een onafhankelijk administratiekantoor voor financiële administratie en jaarrekening, een goede administratieve organisatie en een onafhankelijk Toezienend bestuur dat zeker ook in financieel opzicht de vinger aan de pols houdt verklaren wij dat de door de gemeente Nijmegen ter beschikking gestelde gelden volledig zijn aangewend voor het doel van de Stichting.

Th.M.M. Gerritsen , voorzitter

W.M.R.M. Janssen, penningmeester