

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

Jaarrekening 2020

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

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3. Overige gegevens	
3.1 Toelichting op de cijfers van Toezichhoudend bestuur	19

1. RAPPORT

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

Referentie: HCN 2020
Betreft: Jaarrekening 2020

Druuten, 28 maart 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van Stichting Hobbycentrum Nijmegen.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	5.685		5.154	
Inventaris en inrichting	15.654		79	
Vervoermiddelen	1		1	
		21.340		5.234
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	11.590		10.321	
		11.590		10.321
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	4.286		6.858	
Overlopende activa	8.416		10.370	
		12.702		17.228
<i>Liquide middelen</i>		123.035		92.597
Totaal activazijde		168.667		125.380

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 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	21.906		-7.679	
		21.906		-7.679
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	62.809		41.059	
		62.809		41.059
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.846		11.807	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.901		17.805	
Overige schulden	11.049		10.725	
Overlopende passiva	51.156		51.663	
		83.952		92.000
 Totaal passivazijde		168.667		125.380

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 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		528.760		533.840
Inkoopwaarde van de omzet		18.033		30.014
Bruto-marge		510.727		503.826
Overige bedrijfsopbrengsten		1.917		1.329
Bruto bedrijfsresultaat		512.644		505.155
Lonen en salarissen	245.394		240.401	
Sociale lasten	58.295		58.106	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.525		2.171	
Overige personeelskosten	34.372		33.159	
Huisvestingskosten	130.396		116.713	
Exploitatiekosten	7.068		5.289	
Verkoopkosten	1.492		3.308	
Autokosten	652		480	
Kantoorkosten	7.923		8.023	
Algemene kosten	15.671		15.274	
Som der bedrijfskosten		504.788		482.924
Bedrijfsresultaat		7.856		22.231
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		27	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-668		-731	
Som der financiële baten en lasten		-668		-704
Resultaat		7.188		21.527

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

ALGEMENE TOELICHTING

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 winst oogmerk.

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Kosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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 en inrichting	Vervoer- middelen
	€	€	€
Aanschafwaarde	13.805	3.370	1
Cumulatieve afschrijvingen	-8.651	-1.875	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.154</u>	<u>1.495</u>	<u>1</u>
Investeringen	2.056	16.159	-
Afschrijvingen	-1.525	-2.000	-
Mutaties 2020	<u>531</u>	<u>14.159</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	15.861	19.529	1
Cumulatieve afschrijvingen	-10.176	-3.875	-
Boekwaarde per 31 december	<u>5.685</u>	<u>15.654</u>	<u>1</u>

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	20 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	0 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad afdelingen	5.853	3.996
Voorraad kantoor	1.500	1.500
Voorraad kantine	1.909	2.142
Voorraad magazijn hout- en metaalbewerking	2.328	2.683
	<u>11.590</u>	<u>10.321</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

31-12-2020	31-12-2019
€	€
4.286	6.858

Overlopende activa

Huur
Verzekeringen
Overlopende activa
Contributies en abonnementen
NTO bedragen
Nog te factureren omzet
Pensioenfonds januari

31-12-2020	31-12-2019
€	€
5.625	5.221
1.558	1.709
612	-
518	425
103	-
-	202
-	2.813
8.416	10.370

Liquide middelen

ING RC 2252098
ING SP 2252098
Izettle afrekening
Kas
Wisselgeld kas

31-12-2020	31-12-2019
€	€
68.211	26.852
55.057	65.057
-233	-
-	648
-	40
123.035	92.597

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-7.679	-29.206
Uit voorstel resultaatbestemming	7.188	21.527
Rechtstreekse mutatie op vermogen (UWV)	22.397	-
Stand per 31 december	<u>21.906</u>	<u>-7.679</u>

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Reserve onderhoud pand en inventaris	18.331	15.064
Reserve loopbaanbudget	8.678	10.195
Reserve bijzondere situaties personeel	35.800	15.800
	<u>62.809</u>	<u>41.059</u>

Reserve onderhoud pand en inventaris

Stand per 1 januari	15.064	13.074
Dotatie	15.732	7.200
Mutatie af	-12.465	-5.210
Stand per 31 december	<u>18.331</u>	<u>15.064</u>

Reserve loopbaanbudget

Stand per 1 januari	10.195	6.850
Mutatie bij	593	3.345
Mutatie af	-2.110	-
Stand per 31 december	<u>8.678</u>	<u>10.195</u>

Reserve bijzondere situaties personeel

Stand per 1 januari	15.800	25.000
Dotatie	20.000	15.000
Onttrekking	-	-24.200
Stand per 31 december	<u>35.800</u>	<u>15.800</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>7.846</u>	<u>11.807</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing laatste periode	<u>13.901</u>	<u>17.805</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	<u>11.049</u>	<u>10.725</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen deelnemersgelden	38.852	44.577
Te verwachten afrekening pensioenfonds	3.803	-40
Te betalen vrijwilligersvergoedingen	3.500	-
Administratiekosten	2.520	2.404
Accountantskosten	2.250	2.250
Te betalen lonen	214	-
Bankkosten	17	105
Te verwachten afrekening PAWW	-	123
Huisvestingskosten	-	259
Energie kosten	-	1.985
	<u>51.156</u>	<u>51.663</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de St. Hubertusstraat 50 te Nijmegen. Met ingang van 1 oktober 2020 is het huurcontract voor 10 jaar verlengd tot 1 oktober 2030. De huurkosten bedroegen in 2020 € 63.927. De huurverplichting zal in het jaar 2021 € 67.500 ex. btw bedragen.

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten		
Subsidie gemeente Nijmegen	432.052	422.339
Deelnemersgelden	58.286	57.952
Omzet afdelingen	17.715	19.035
Omzet Pluryn	10.869	13.402
Omzet kantine	9.738	17.181
Omzet vrienden van HCN	100	150
Omzet extra activiteiten	-	3.781
	<u>528.760</u>	<u>533.840</u>
De opbrengst over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 1% gedaald.		
Inkoopwaarde van de opbrengsten		
Inkopen afdelingen	11.586	19.021
Inkopen kantine 9%	5.095	9.798
Inkopen kantine 21%	1.311	1.155
Emballage	41	40
	<u>18.033</u>	<u>30.014</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Baten en lasten voorgaande jaren	1.451	-
Opbrengst kledingcontainer	466	390
Naverrekening subsidie 2017	-	574
Overige bedrijfsopbrengsten	-	365
	<u>1.917</u>	<u>1.329</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	227.883	224.136
Inhuur derden	17.511	16.265
	<u>245.394</u>	<u>240.401</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	38.309	39.626
Premies pensioen	19.986	18.480
	<u>58.295</u>	<u>58.106</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris en inrichting	2.000	350
Machines en installaties	1.525	1.821
	<u>3.525</u>	<u>2.171</u>
Overige personeelskosten		
Arbodienst	4.991	2.883
Vrijwilligersvergoeding	3.800	5.800
Onkostenvergoedingen	2.372	2.474
Kosten salarisverwerking	1.704	1.583
Geschenken vrijwilligers	914	240
Loopbaanbudget	649	3.345
Scholings- en opleidingskosten	-	1.077
Overige personeelskosten	-58	757
	<u>14.372</u>	<u>18.159</u>
Mutatie voorziening personeelskosten	20.000	15.000
	<u>34.372</u>	<u>33.159</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	63.927	61.674
Gas, water en elektra	27.048	34.665
Onderhoud onroerend goed	23.838	11.057
Schoonmaakkosten	6.299	3.267
Bewakingskosten	4.502	3.244
Milieu- en afvoerkosten	2.632	2.331
Gemeentelijke heffingen	493	475
Coronakosten	400	-
Overige huisvestingskosten	1.257	-
	<u>130.396</u>	<u>116.713</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	4.664	4.344
Klein gereedschap	1.461	-
Huur machines en hulpmaterialen	943	945
	<u>7.068</u>	<u>5.289</u>

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	831	831
Reclame- en advertentiekosten	661	2.477
	1.492	3.308
 Autokosten		
Motorrijtuigenbelasting	312	303
Brandstoffen	258	103
Reparatie en onderhoud	82	35
Overige autokosten	-	39
	652	480
 Kantoorkosten		
Telecommunicatie	3.248	1.693
Kantoorbenodigdheden	1.175	2.515
Kosten automatisering	1.151	300
Portokosten	1.117	682
Contributies en abonnementen	848	569
Kopieerkosten	81	592
Kosten bestuur	15	468
Internetkosten	-	76
Aanschaf klein materiaal	-	1.011
Overige kantoorkosten	288	117
	7.923	8.023
 Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	6.091	5.737
Administratiekosten	4.055	4.520
Accountantskosten	2.250	4.428
Advieskosten	1.925	154
Kosten Unit 4 / Davilex	1.350	435
	15.671	15.274

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Betalingsverschillen	-	27
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten betalingsverkeer Izettle	376	-
Bankkosten en provisie	276	398
Betalingsverschillen	16	-
Niet aftrekbare boeten fiscus	-	333
	668	731

Stichting Hobbycentrum Nijmegen te Nijmegen

3.1 Toelichting op de cijfers van Toezichhoudend bestuur

Na een financieel hoopvol 2019 was het jaar 2020 een jaar van afwachten en bijsturen. Door de coronapandemie konden deelnemers ons niet altijd bezoeken, wat ook van leiding, medewerkers en vrijwilligers veel improvisatie vroeg.

Wij mogen ons gelukkig prijzen dat de toegezegde subsidie van de Gemeente Nijmegen voor de volle 100% aan ons is uitbetaald. Dit stelde ons in staat onze vaste medewerkers volledig uit te betalen en aan onze huurverplichtingen te voldoen.

Doordat deelnemers ons vaak niet mochten bezoeken, kregen onze medewerkers de gelegenheid achterstallig en noodzakelijk onderhoud aan gebouw en inventaris te verrichten, wat extra uitgaven met zich meebracht. Ondanks bovenstaande hebben wij het boekjaar met een klein overschot kunnen afsluiten.

Daarnaast stelde de door het UWV terugbetaalde transitievergoedingen ons in staat de vloeren van kantine en gangen te vernieuwen.

Wij hopen dat onze deelnemers snel weer van ons opgefleurde centrum kunnen genieten, de medewerkers, leiding en bestuur zien er naar uit, zodat we weer kunnen doen waarvoor we er zijn: voor onze deelnemers.

Th.M.M. Gerritsen , voorzitter

W.M.R.M. Janssen, penningmeester