

STICHTING HOBBYCENTRUM NIJMEGEN OOST  
TE NIJMEGEN

Rapport inzake jaarstukken 2020

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Resultaat	3
---	-----------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	4
2	Staat van baten en lasten over 2020	5
3	Kasstroomoverzicht 2020	6
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	12

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 1.174 tegenover negatief € 6.940 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Vershil 2020</u>
	€	€	€	€
Baten	161.873	190.000	170.352	-8.479
Lasten				
Inkoop- en materiaalkosten				
Inkoop- en materiaalkosten	4.127	5.000	7.480	-3.353
Kosten van beheer en administratie	158.921	186.600	169.812	-10.891
Financiële baten en lasten	-1	-	-	-1
Saldo	<u>-1.174</u>	<u>-1.600</u>	<u>-6.940</u>	<u>5.766</u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa (1)				
Logo		501		646
Materiële vaste activa (2)		1.196		758
<b>Vlottende activa</b>				
Liquide middelen (3)		34.266		21.971
		<u>35.963</u>		<u>23.375</u>
<b>PASSIVA</b>				
Reserves en fondsen (4)				
Overige reserves		-20.718		-19.544
Voorzieningen (5)		37.150		37.150
Kortlopende schulden (6)				
Crediteuren	8.909		1.578	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>10.622</u>		<u>4.191</u>	
		19.531		5.769
		<u>35.963</u>		<u>23.375</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
Baten	161.873	190.000	170.352
Lasten			
Inkoop- en materiaalkosten			
Inkoop- en materiaalkosten	(8) 4.127	5.000	7.480
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(9) 99.081	105.000	86.068
Afschrijvingen	(10) 406	500	222
Overige bedrijfslasten	(11) 59.434	81.100	83.522
	<u>158.921</u>	<u>186.600</u>	<u>169.812</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-1.175	-1.600	-6.940
Rentebaten	(12) 1	-	-
Saldo	<u><u>-1.174</u></u>	<u><u>-1.600</u></u>	<u><u>-6.940</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-1.175		-6.940	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	406		222	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-		1.165	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	13.762		1.660	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		12.993		-3.893
Ontvangen interest		1		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.994		-3.893
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-726	
Investerings in materiële vaste activa	-699		-612	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-699		-1.338
		12.295		-5.231
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		21.971		27.203
Mutatie liquide middelen		12.295		-5.232
Geldmiddelen per 31 december		34.266		21.971

#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ALGEMEEN

###### Activiteiten

Het Hobbycentrum Nijmegen Oost is een centrum dat volwassenen in de gelegenheid stelt hun creatieve hobby uit te oefenen met als achterliggend doel het aanbieden van een zinvolle vrijetijdsbesteding en het voorkomen van een sociaal isolement.

###### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hobbycentrum Nijmegen Oost is (geregistreerd onder KvK-nummer 41057806) is feitelijk gevestigd op Daalsehof 2 te Nijmegen.

##### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

###### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

###### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

###### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

###### Voorzieningen

###### *Algemeen*

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 een overwegend langlopend karakter.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

##### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

##### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### Inkoop- en materiaalkosten

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

##### Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Logo
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	726
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-80
	<u>646</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-145</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	726
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-225
	<u>501</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Logo	20

**2. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	1.160
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-402
	<u>758</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	699
Afschrijvingen	-261
	<u>438</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	1.859
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-663
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.196</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank betaalrekening	4.339	4.413
Rabobank	29.834	17.500
ING bank betaalrekening	12	48
Kas	81	10
	<u>34.266</u>	<u>21.971</u>

PASSIVA

**4. Eigen vermogen**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-19.544	-12.604
Resultaat boekjaar	-1.174	-6.940
Stand per 31 december	<u>-20.718</u>	<u>-19.544</u>

**5. Voorzieningen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud inventaris	32.000	32.000
Groot onderhoud apparatuur	5.150	5.150
	<u>37.150</u>	<u>37.150</u>

**6. Kortlopende schulden**

Overlopende passiva		
Loopbaanbudget	2.794	1.664
Te betalen administratiekosten	3.213	2.425
Vooruitontvangen deelnemersbijdragen	1.260	-
Nog te ontvangen facturen	-	102
Te betalen detacheringskosten	3.355	-
	<u>10.622</u>	<u>4.191</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Subsidies Gemeente Nijmegen	144.933	143.867
Deelnemersbijdragen regulier	12.431	15.988
Deelnemersbijdragen t.b.v. materiaalverbruik tijdens cursussen en workshops	2.516	6.880
Kantine	177	-
Donaties	173	1.268
Meedoen regeling	1.080	1.838
Overige opbrengsten	147	71
Omzet winkel	111	440
Omzet Soeproject	305	-
	<u>161.873</u>	<u>170.352</u>
<b>Inkoop- en materiaalkosten</b>		
<b>8. Inkoop- en materiaalkosten</b>		
Inkoopkosten hobby materialen	3.779	7.160
Inkoopkosten soep project	348	320
	<u>4.127</u>	<u>7.480</u>
<b>9. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	56.044	52.880
Sociale lasten	27.457	21.908
Pensioenlasten	12.026	11.122
Overige personeelslasten	3.554	158
	<u>99.081</u>	<u>86.068</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Gedetacheerde medewerkers	3.355	-
Reiskosten medewerkers	-	124
Stagevergoedingen	-	34
Kosten parkeervergunning	199	-
	<u>3.554</u>	<u>158</u>

**Personeelsleden**

Bij de Stichting waren eind 2020 1,9 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltime basis.

## 10. Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Logo	145	80
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	261	142

## 11. Overige bedrijfslasten

Vrijwilligerskosten	8.670	16.180
Huisvestingslasten	39.515	56.323
Exploitatielasten	1.649	1.261
Kantoorlasten	1.841	1.753
Promotie- en publiciteitskosten	1.281	1.847
Algemene lasten	6.478	6.158
	<u>59.434</u>	<u>83.522</u>

### *Vrijwilligerskosten*

Vrijwilligersvergoedingen	6.264	6.382
Koffie en thee vrijwilligers	2.406	9.591
Reiskosten vrijwilligers	-	207
	<u>8.670</u>	<u>16.180</u>

### *Huisvestingslasten*

Huur onroerende zaak	39.513	56.024
Gas water licht	-	282
Schoonmaaklasten container	2	17
	<u>39.515</u>	<u>56.323</u>

### *Exploitatielasten*

Huur machines en installaties	-	339
Reparatie en onderhoud	1.282	22
Kleine aanschaffingen	151	864
Overige exploitatiekosten	216	36
	<u>1.649</u>	<u>1.261</u>

### *Kantoorlasten*

Kantoorkosten	675	674
Automatiseringslasten	99	-
Telefoon- en internetkosten	1.067	1.079
	<u>1.841</u>	<u>1.753</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Promotie- en publiciteitskosten</i>		
Reklame- en advertentielasten	848	940
Representatiekosten	-	385
Relatiegeschenken	433	522
	<u>1.281</u>	<u>1.847</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratie- en advieskosten	3.878	3.957
Verzekeringen	1.744	437
Bankkosten	811	688
Incassokosten	39	365
Betaalkosten Mollie	6	-
Overige algemene lasten	-	711
	<u>6.478</u>	<u>6.158</u>
<b>12. Rentebaten</b>		
Rentebaten bank	<u>1</u>	<u>-</u>

