

ZELFREGIECENTRUM NIJMEGEN
TE NIJMEGEN

Rapport inzake jaarstukken 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Algemeen en bestuursverslag over 2020	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
---	---	----

BIJLAGEN

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Zelfregiecentrum Nijmegen
Sint Jorisstraat 72
6511 TD Nijmegen

Geachte bestuursleden,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw onderneming, waarin begrepen de balans met tellingen van € 107.077 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 5.455, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens".

ALGEMEEN EN BESTUURSVERSLAG OVER 2020

Algemeen

De Stichting Zelfregiecentrum Nijmegen is op 25 mei 2016 opgericht. In 2016 zijn de activiteiten nog onder de vlag van de WIG (Werkgroep Integratie Gehandicapten) uitgevoerd en is de subsidie verantwoord via de jaarrekening van de WIG. In 2017 heeft het Zelfregiecentrum voor het eerst zelfstandig een subsidie gekregen van de gemeente Nijmegen.

Per 1 januari 2018 zijn de Stichting Werkgroep Integratie Gehandicapten en de Stichting TRIAS Nijmegen juridisch gefuseerd met de Stichting Zelfregiecentrum Nijmegen. De gefuseerde stichting draagt de naam Zelfregiecentrum Nijmegen.

Samenstelling bestuur

Per 31-12-2020 is het bestuur van de stichting Zelfregiecentrum als volgt samengesteld:

- dhr. W.G. Hompe (voorzitter)
- dhr. A.R.M. Weijers (secretaris)
- dhr. W.J. de Bloois (penningmeester)
- mevr. C.M.E. van Well
- mevr. H.C.A.T. Flören
- mevr. G.J.M. Egberink

Doelstelling

De Stichting heeft ten doel:

- A. Het behartigen van de collectieve belangen van mensen met een lichamelijke, licht-verstandelijke of psychische beperking of welke kwetsbaarheid dan ook, die om die reden in de samenleving minder tot hun recht komen;
- B. Het bieden van individuele ondersteuning op het terrein van WMO en sociale zekerheid;
- C. Het leggen van verbinding met inwoners en sociale netwerken in buurten, wijken en in de regio.

De stichting tracht zijn doel te verwezenlijken door de deelnemers te faciliteren de regie over hun eigen leven te nemen, te behouden en aan hun herstel te werken.

Resultaatbestemming

Het bestuur brengt het resultaat ad € 5.455 positief ten gunste van de algemene reserves, die hiermee per 31-12-2020 uitkomen op € 5.266 positief.

Bestuursverslag

Het algemeen bestuur vergadert gemiddeld eens per zes weken. In het verslagjaar is het bestuur zeven maal bijeen geweest (21 januari, 3 maart, 26 mei, 7 juli, 8 september, 20 oktober en 1 december).

Het verslagjaar was door de covid 19 pandemie een a-typisch jaar. De open inloop was een groot deel van het jaar beperkt of in het geheel niet open. Ook andere ontmoetingsactiviteiten op het gebied van eten/koken, bewegen en creativiteit stonden op een laag pitje. Trainingen werden er nauwelijks gegeven, de 1 op 1 coaching kon wel continu doorgaan. Als Zelfregiecentrum hebben we een actief beleid gevoerd om mensen te bereiken. Door na te bellen, veel activiteiten te digitaliseren (zoals de open inloop) en door op huisbezoek te gaan en bijvoorbeeld samen te gaan wandelen. Zo konden alsnog veel mensen worden bereikt.

Op het terrein van belangenbehartiging hebben we een grote inspanning geleverd, vooral op het terrein van de Wmo. Dit had te maken met diverse beleidsstukken rond de invoering van basisteams voor jeugd & gezin en voor volwassenen. We hebben intern ook het effect van onze belangenbehartiging geëvalueerd.

In het verslagjaar vonden voorbereidingen plaats om samen met Ixta Noa een proef uit te voeren in de brede basisteams van Lindenholt en Zuid, om ervaringsdeskundigen in te zetten. Een aanvraag bij ZonMw om in Nijmegen een ervaringsdeskundig onderzoeksbureau 'Meetellen' te realiseren naar Utrechts/Amsterdams model, werd helaas niet gehonoreerd. Met onze inloop nieuwe stijl dongen we wel mee naar de Appeltjes van Oranje van het Oranje Fonds.

Op verschillende momenten in het jaar was er ambtelijk en bestuurlijk overleg over een nieuwe budgetaanvraag. Deze is uiteindelijk voor de periode 2021-2023 vastgesteld. Onze aanvullende verzoeken voor persoonlijke ontwikkeling (aanhaken bij piëzo-methodiek) en het realiseren van eerder genoemd ervaringsdeskundig onderzoeksbureau Meetellen, zijn vooralsnog niet gehonoreerd. Wel is voor 2021 eenmalig een bedrag van 5.000 euro beschikbaar gesteld voor vervanging van pc's.

Een probleem blijft dat de jaarlijkse stijging van onze salariskosten maar beperkt wordt gecompenseerd door de jaarlijkse indexering van de subsidies. Wij kunnen onze begroting voor komende jaren alleen sluitend krijgen door uren van medewerkers te schrappen, terwijl we de afgelopen jaren al 15% van onze uren hebben ingeleverd. Dit is een nijpend probleem.

Per 1 maart 2020 kwamen er door het vertrek van Pluryrn/J72 twee kantoorruimtes vrij voor onderverhuur. Via ons netwerk, LinkedIn, Funda in business en het makelpunt van de gemeente Nijmegen hebben we hier ruchtbaarheid aan gegeven. Dit heeft, voor een belangrijk deel door corona vermoeden wij, niet geleid tot verhuur in het verslagjaar. De gemeente heeft ons hier deels voor gecompenseerd, waarvoor wij zeer erkentelijk zijn.

Er vonden geen wijzigingen plaats in de samenstelling van het bestuur.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Staat van baten en lasten over 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		15.222		20.702
			<u>15.222</u>		<u>20.702</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	24.981		18.572	
Liquide middelen	(3)	<u>66.874</u>		<u>64.555</u>	
			91.855		83.127
			<u>107.077</u>		<u>103.829</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Overige reserves			5.266		-189
Vorzieningen	(5)		10.209		14.292
Kortlopende schulden	(6)				
Vooruitontvangen subsidies		-		4.000	
Crediteuren		16.252		9.984	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		29.212		29.403	
Overlopende passiva		46.138		46.339	
			91.602		89.726
			<u>107.077</u>		<u>103.829</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Subsidie-inkomsten	(7)	645.051	636.504	648.004
Overige baten	(8)	27.924	37.000	46.185
Som der baten		672.975	673.504	694.189
Lasten				
Directe kosten				
Doorbelaste personeelskosten	(9)	445.246	449.000	456.612
Activiteitenkosten	(10)	1.430	10.500	3.077
		446.676	459.500	459.689
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(11)	66.407	66.500	72.627
Afschrijvingen	(12)	1.396	1.754	1.654
Overige bedrijfslasten	(13)	153.041	145.750	159.811
		220.844	214.004	234.092
Saldo voor financiële baten en lasten		5.455	-	408
Rentebaten	(14)	-	-	5
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		5.455	-	413
Baten/lasten voorgaand boekjaar	(15)	-	-	1.533
Saldo		5.455	-	1.946

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Zelfregiecentrum Nijmegen (geregistreerd onder KvK-nummer 66097029), statutair gevestigd te Nijmegen bestaan uit het bevorderen van zelfregie en herstel via ontmoeting, training en coaching. Daarnaast ondersteunt het ZRC individuele cliënten, behartigt de stichting collectieve belangen en fungeert de stichting als kenniscentrum op het gebied van zelfregie.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zelfregiecentrum Nijmegen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De stichting maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland aanvaardbare grondslagen.

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.

Continuïteit

In het coronajaar 2020 bestaat er geen twijfel over de continuïteit van de organisatie op korte termijn, vanwege de subsidies die de stichting ontvangt. Er is geen gebruik gemaakt van steunmaatregelen van de overheid.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

Financiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

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 waarderinggrondslagen.

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.

Subsidie-inkomsten

De subsidies worden verantwoord in het jaar dat de subsidie verstrekt is, tenzij de overeengekomen prestatie waarvoor de subsidie verstrekt is nog niet is gerealiseerd en met de opdrachtgever overeenstemming is dat de subsidie in een later jaar mag worden aangewend.

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Algemeen

Personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten enz.) vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten kostprijs omzet, ... [verder aanvullen hetgeen van toepassing is]. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Zelfregiecentrum Nijmegen heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing Jorisstraat	ICT-apparatuur	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde (inbreng WIG)	54.470	968	605	56.043
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-33.803	-935	-604	-35.342
	<u>20.667</u>	<u>33</u>	<u>1</u>	<u>20.701</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-5.447	-32	-	-5.479
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde (inbreng WIG)	54.470	968	605	56.043
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-39.250	-967	-604	-40.821
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>15.220</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>15.222</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Verbouwing Jorisstraat				10
ICT-apparatuur				20
Inventaris				20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	1.511	3.599
	<u>1.511</u>	<u>3.599</u>
Nog te ontvangen subsidies		
Nog te ontvangen subsidies	6.395	-
	<u>6.395</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Terug te ontvangen servicekosten	-	4.620
	<u>-</u>	<u>4.620</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetalingen	7.981	8.251
Vooruitontvangen inkoopfacturen	9.094	2.102
	<u>17.075</u>	<u>10.353</u>
	<u>17.075</u>	<u>10.353</u>
3. Liquide middelen		
ING bank betaalrekeningen	47.355	8.920
ING bank spaarrekeningen	19.109	55.109
Kas	410	526
	<u>66.874</u>	<u>64.555</u>
	<u>66.874</u>	<u>64.555</u>

Een bedrag ad € 17.500 op de ING Spaarrekening is geblokkeerd. Voor dit bedrag heeft de ING Bank een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder van het huurpand St. Jorisstraat 72. De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	5.266	-189
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-189	-2.135
Resultaatbestemming boekjaar	5.455	1.946
Stand per 31 december	<u>5.266</u>	<u>-189</u>

5. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Egalisatierekening investeringen	10.209	14.292

	2020	2019
	€	€
<i>Egalisatierekening investeringen</i>		
Stand per 1 januari	14.292	18.375
Vrijval ten gunste van exploitatie boekjaar	-4.083	-4.083
Stand per 31 december	<u>10.209</u>	<u>14.292</u>

De egalisatierekening investeringen heeft betrekking op ontvangen subsidies waarmee de verbouwingskosten van het pand aan de Jorisstraat 72 grotendeels zijn betaald. De egalisatierekening wordt geleidelijk ten gunste van de exploitatie gebracht. Hiermee worden de jaarlijkse afschrijvingslasten op de verbouwingen grotendeels afgedekt. Vanaf 2018 wordt de vrijval van de voorziening gekoppeld aan de resterende afschrijvingstermijn van de verbouwing Jorisstraat.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vooruitontvangen subsidies		
Vooruitontvangen projectsubsidies	-	4.000
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	26.234	28.466
Pensioenen	2.978	937
	<u>29.212</u>	<u>29.403</u>
Overlopende passiva		
Reservering loopbaanbudget	23.703	20.479
Vakantiedagen	5.819	6.990
Te betalen administratie- en accountantskosten	5.509	2.737
Te betalen bijdrage stg PAWW	171	132
Te betalen kosten Driestroom	2.553	1.316
Vooruitontvangen bedragen	-	3.025
Terug te betalen voorschotten	837	261
Te betalen automatiseringskosten	-	181
Te betalen kosten inhuur medewerkers	632	847
Saldo voorschotten en betalingen Bruggagina	6.914	8.772
Vooruitverstuurde facturen	-	1.599
	<u>46.138</u>	<u>46.339</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 januari 2013 huurt het Zelfregiecentrum (via rechtsvoorganger stichting WIG) het pand St. Jorisstraat 72, 6511 TD Nijmegen. Vanaf 1 maart 2017 is een extra vleugel gehuurd. Per 1 januari 2021 is voor de St. Jorisstraat 72 een nieuw huurcontract afgesloten met Urban Interest Vastgoed BV, voor een periode van 7 jaar, dus tot en met 31 december 2027. Bij het afsluiten van het huurcontract is een incentive afgesproken van € 30.450 excl. BTW, naar keuze van huurder te gebruiken als investeringsbijdrage of als huurkorting. Er is een break-up optie om de huur met ingang van 31 december 2025 tussentijds te beëindigen. Er dient in dat geval wel € 10.000 excl. BTW van de incentive terugbetaald te worden.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 80.335 (prijspeil 2021). Tot en met 31 december 2022 is hierop een jaarlijkse huurkorting overeengekomen van € 4.286, waardoor de jaarlijkse huurverplichting over de jaren 2021 en 2022 uitkomt op € 76.049 (prijspeil 2021).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
7. Subsidie-inkomsten		
Budgetsubsidie gemeente Nijmegen	617.404	617.404
Subsidie Oranjefonds	-	10.000
Project Aanvullende leerroute	7.500	5.000
Subsidie gemeente ivm huurderiving	5.547	-
Subsidie WMO Denktank	9.000	6.000
Subsidie handboek toegankelijkheid	5.600	5.600
Subsidie De Beide Weeshuizen	-	4.000
	<u>645.051</u>	<u>648.004</u>
8. Overige baten		
Opbrengsten loonkostensubsidies	12.692	16.575
Verhuur zaalruimte	3.945	2.945
Opbrengsten dienstverlening ZRCN	3.442	5.603
Eigen bijdragen deelnemers	553	2.055
Omzet trainingen ZRC	1.340	2.345
Doorbelasting extra vleugel	5.952	16.662
	<u>27.924</u>	<u>46.185</u>
9. Doorbelaste personeelskosten		
Personeelskosten besteed aan directe activiteiten	445.246	456.612
	<u>445.246</u>	<u>456.612</u>
10. Activiteitenkosten		
Kosten maaltijden en soep cliënten	1.210	2.736
Trainingsmateriaal / Lesmateriaal	220	341
	<u>1.430</u>	<u>3.077</u>
11. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	362.544	359.670
Sociale lasten	89.042	90.242
Inleenkrachten en vrijwilligers	58.098	79.327
Doorbelaste directe personeelskosten	-443.277	-456.612
	<u>66.407</u>	<u>72.627</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>362.544</u>	<u>359.670</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	55.536	56.762
Pensioenbijdrage werkgever	33.506	33.480
	<u>89.042</u>	<u>90.242</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Inleenkrachten en vrijwilligers</i>		
Gedetacheerde medewerkers	13.559	13.592
Onbelaste vergoeding	318	2.821
Overige personeelskosten	279	278
Inhuur externe trainers en workshopleiders	17.000	17.000
Externe projectleiding en externe inhuur	11.292	28.526
Vrijwilligersvergoedingen	15.650	17.110
	<u>58.098</u>	<u>79.327</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren eind 2020 9 medewerkers werkzaam, voor in totaal 5,69 FTE (2019: 6,11 FTE)

12. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	5.479	5.737
Onttrekking egalisatierekening investeringen	-4.083	-4.083
	<u>1.396</u>	<u>1.654</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwing Jorisstraat	5.447	5.447
ICT-apparatuur	32	193
Inventaris	-	97
Onttrekking egalisatierekening investeringen	-4.083	-4.083
	<u>1.396</u>	<u>1.654</u>

13. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	12.692	18.582
Huisvestingslasten	100.475	98.546
Exploitatielasten	5.689	2.803
Kantoorlasten	13.803	17.552
Transportkosten	287	521
Publiciteitskosten	6.587	6.756
Algemene lasten	13.508	15.051
	<u>153.041</u>	<u>159.811</u>

Overige personeelslasten

Attenties vrijwilligers	4.465	3.457
Uitjes/etentjes vrijwilligers	-	475
Kantinelasten	3.950	6.833
Reiskosten vrijwilligers	2.298	4.466
Kosten arbodienst	1.727	2.056
Telefoonkostenvergoeding	208	229
Opleidingen en cursussen	44	1.066
	<u>12.692</u>	<u>18.582</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	75.909	74.012
Servicekosten	16.793	19.213
Onderhoud onroerende zaak	2.013	1.079
Overige vaste lasten onroerende zaak	1.684	715
Schoonmaaklasten container	3.730	3.374
Beveiliging, alarmsysteem	185	110
Onderhoud tuin	161	43
	<u>100.475</u>	<u>98.546</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Huur en verzekering printer receptie	1.801	2.066
Kleine aanschaffingen	1.606	697
Overige exploitatiekosten	239	-
Schadevergoeding kleding	-	40
Coronakosten	2.043	-
	<u>5.689</u>	<u>2.803</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorkosten	1.733	3.535
Automatiseringslasten	5.997	8.462
Telefoon- en internetkosten	3.682	3.845
Porti	1.315	886
Contributies en abonnementen	1.076	824
	<u>13.803</u>	<u>17.552</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Transportkosten</i>		
Zakelijke kilometers privé auto medewerkers	287	521
<i>Publiciteitskosten</i>		
Website kosten	1.857	1.378
Representatielasten	1.082	604
Relatiegeschenken	236	440
Reclame- en advertentiekosten	3.052	4.092
Drukwerk en brochures	360	242
	<u>6.587</u>	<u>6.756</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratie- en accountantskosten	11.765	12.936
Verzekeringen	860	1.129
Bankkosten	778	767
Niet inbare eigen bijdrage deelnemers	105	220
Activa verkoop resultaat	-	-1
	<u>13.508</u>	<u>15.051</u>
Financiële baten en lasten		
14. Rentebaten		
Rentebaten	-	5
15. Baten/lasten voorgaand boekjaar		
Baten/lasten voorgaand boekjaar	-	1.533

Ondertekening bestuur voor akkoord

Nijmegen, <Vul datum in>

dhr. W.G. Hompe (voorzitter)

dhr. W.J. de Blois (penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Zelfregiecentrum Nijmegen statutair gevestigd te Nijmegen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Zelfregiecentrum Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Zelfregiecentrum Nijmegen per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
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 Zelfregiecentrum Nijmegen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 Titel 9 Boek 2 BW. 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 onderneming 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 entiteit;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 de met governance belaste personen 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.

BIJLAGEN

Verantwoording aanvullende subsidies 2020

Per 2021 zijn deze opgenomen in de structurele basissubsidie.

Wmo Denktank 2020

Kosten		
Ondersteuning	Begroot 2020	Werkelijke kosten
Projectleider	6300	6240
Vervanging bij ziekte		750
Vrijwilligersvergadervergoeding	1200	1180
Reiskosten	200	185
Vergaderkosten	250	165
Deskundigheid	800	176
Extra kosten	250	304
	9000	9000

Inkomsten	
Ontvangen middelen 2020	7500
Overgeheveld van 2019	1500
(Vanwege ziekte coach minder begeleidingsuren in 2019)	
	9000

Subsidie Toegankelijkheid 2020

Personele kosten inzet Toegankelijkheid	5600
---	------

