

Jaarrekening 2020

Stichting Nobilis
Lange Akker 24
8431 PG OOSTERWOLDE

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Verslag

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	3
1.4	Financiële positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	18
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	20

Stichting Nobilis
De directie
Lange Akker 24
8431 PG OOSTERWOLDE

Burgum, 5 februari 2021

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening 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 Nobilis te Oldeberkoop samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

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. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

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,
Apuls cijfers & advies

J. de Vries

1.2 Algemeen

Oprichting

Per 21-02-1991 is Stichting Nobilis opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41003933.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	11.081	100,0%	12.244	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	25.253	227,9%	26.434	215,9%
Bruto-marge	-14.172	-127,9%	-14.190	-115,9%
Overige bedrijfsopbrengsten	39.770	358,9%	50.914	415,8%
Bruto bedrijfsresultaat	25.598	231,0%	36.724	299,9%
Overige personeelskosten	3.143	28,4%	365	3,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.591	41,4%	4.740	38,7%
Huisvestingskosten	4.181	37,7%	3.280	26,8%
Verkoopkosten	1.067	9,6%	226	1,9%
Kantoorkosten	3.192	28,8%	4.066	33,2%
Algemene kosten	4.960	44,8%	9.096	74,3%
Som der kosten	21.134	190,7%	21.773	177,9%
Bedrijfsresultaat	4.464	40,3%	14.951	122,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-351	-3,2%	-416	-3,4%
Som der financiële baten en lasten	-351	-3,2%	-416	-3,4%
Resultaat	4.113	37,1%	14.535	118,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 10.422. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.181	
Afschrijvingen materiële vaste activa	149	
Kantoorkosten	874	
Algemene kosten	4.136	
Rentelasten en soortgelijke kosten	65	
	<u>65</u>	6.405
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	1.163	
Overige bedrijfsopbrengsten	11.144	
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	2.778	
Huisvestingskosten	901	
Verkoopkosten	841	
	<u>841</u>	16.827
Daling resultaat		<u><u>10.422</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	6.975		5.525	
Vorderingen	1.962		6.439	
Liquide middelen	63.085		58.161	
Totaal vlottende activa		72.022		70.125
Af: kortlopende schulden		6.178		12.910
Werkkapitaal		65.844		57.215
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	105.166		109.757	
		105.166		109.757
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		171.010		166.972
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		111.335		107.222
Voorzieningen		34.675		34.750
Langlopende schulden		25.000		25.000
		171.010		166.972

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 8.629.

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	104.728		108.876	
Machines en installaties	-		64	
Inventaris	437		816	
Andere bedrijfsmiddelen	<u>1</u>		<u>1</u>	
		105.166		109.757
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product/handelsgoederen	<u>6.975</u>		<u>5.525</u>	
		6.975		5.525
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	166		22	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	697		5.264	
Overlopende activa	<u>1.099</u>		<u>1.153</u>	
		1.962		6.439
<i>Liquide middelen</i>		63.085		58.161
Totaal activazijde		<u><u>177.188</u></u>		<u><u>179.882</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Ondernemingsvermogen				
Stichting Nobilis	<u>111.335</u>	111.335	<u>107.222</u>	107.222
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>34.675</u>	34.675	<u>34.750</u>	34.750
Langlopende schulden				
Leningen	<u>25.000</u>	25.000	<u>25.000</u>	25.000
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>6.178</u>	6.178	<u>12.910</u>	12.910
Totaal passivazijde		<u><u>177.188</u></u>		<u><u>179.882</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		11.081		12.244
Inkoopwaarde van de omzet	19.266		18.432	
Kosten van uitbesteed werk	7.437		9.488	
Mutatie voorraad	-1.450		-1.486	
		<u>25.253</u>		<u>26.434</u>
Bruto-marge		-14.172		-14.190
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>39.770</u>		<u>50.914</u>
Bruto bedrijfsresultaat		25.598		36.724
Personeelskosten	3.143		365	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.591		4.740	
Huisvestingskosten	4.181		3.280	
Verkoopkosten	1.067		226	
Kantoorkosten	3.192		4.066	
Algemene kosten	4.960		9.096	
Som der kosten		<u>21.134</u>		<u>21.773</u>
Bedrijfsresultaat		<u>4.464</u>		<u>14.951</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-351		-416	
Som der financiële baten en lasten		<u>-351</u>		<u>-416</u>
Resultaat		<u><u>4.113</u></u>		<u><u>14.535</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nobilis, statutair gevestigd te Oldeberkoop, bestaan voornamelijk uit:

- vormen van vriendenkringen op het gebied van cultuur, fanclubs en overige kunstbevordering;
- vormen van vriendenkringen op het gebied van kunst en cultuur.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nobilis, statutair gevestigd te Oldeberkoop is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41003933.

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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.

Andere bedrijfsmiddelen die om niet worden verkregen (giften in natura), worden gewaardeerd tegen € 1,-.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Kosten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

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.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Andere bedrijfsmidde- len
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	124.550	1.063	12.365	1
Cumulatieve afschrijvingen	-15.674	-999	-11.549	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>108.876</u>	<u>64</u>	<u>816</u>	<u>1</u>
Afschrijvingen	-4.148	-64	-379	-
Mutaties 2020	<u>-4.148</u>	<u>-64</u>	<u>-379</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	124.550	1.063	12.365	1
Cumulatieve afschrijvingen	-19.822	-1.063	-11.928	-
Boekwaarde per 31 december	<u>104.728</u>	<u>-</u>	<u>437</u>	<u>1</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

De andere bedrijfsmiddelen betreft de kunstcollectie. Deze kunstcollectie is om niet verkregen en wordt gewaardeerd tegen € 1,-.

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gereed product/handelsgoederen		
Voorraad	<u>6.975</u>	<u>5.525</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>166</u>	<u>22</u>
------------	------------	-----------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>697</u>	<u>5.264</u>
----------------	------------	--------------

Overlopende activa

Nog te ontvangen energielasting	1.000	1.000
Vooruitbetaalde kosten	<u>99</u>	<u>153</u>
	<u>1.099</u>	<u>1.153</u>

Liquide middelen

Rabobank NL94 RABO 0132 3862 91	<u>63.085</u>	<u>58.161</u>
---------------------------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Ondernemingsvermogen		
Stand per 1 januari	107.222	400.272
Resultaat boekjaar	4.113	14.535
Afwaardering kunstcollectie	-	-307.585
Stand per 31 december	<u>111.335</u>	<u>107.222</u>

VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Dirk Kerst Koopmans	14.675	14.750
Voorziening Diana Court/Toon Wegner	20.000	20.000
	<u>34.675</u>	<u>34.750</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening Dirk Kerst Koopmans</i>		
Stand per 1 januari	14.750	14.800
Mutaties boekjaar	-75	-50
Stand per 31 december	<u>14.675</u>	<u>14.750</u>

<i>Voorziening Diana Court/Toon Wegner</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutaties boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

2.4 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening o/g		
Lening dhr. P. Jonker	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Lening dhr. P. Jonker</i>		
Hoofdsom	105.000	105.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-80.000	-60.000
Stand per 1 januari	<u>25.000</u>	<u>45.000</u>
Aflossing	-	-20.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Deze lening ad € 105.000,- is ontstaan bij de aankoop van het pand Zuideinde 26 B te Fochteloo op 31 maart 2016. De heer P. Jonker heeft de financiering verstrekt. Voor de aflossing bestaat een overeenkomst. Hierin wordt aangegeven dat Stichting Nobilis per jaar € 20.000,- ontvangt voor ten minste 5 jaar. Deze periodieke gift wordt afgelost op de lening. In het jaar 2020 vindt echter geen aflossing plaats middels een gift.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Administratie en accountantskosten	2.500	2.500
Internetkosten	246	-
Rente en kosten rek. crt. banken	42	81
Vooruitontvangen giften	390	330
Vooruitontvangen subsidies	3.000	9.999
	<u>6.178</u>	<u>12.910</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet laag	10.308	10.758
Omzet nul	773	1.486
	<u>11.081</u>	<u>12.244</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	2.480	4.313
Inkopen laag	7.209	11.863
Inkopen nul	9.577	2.256
	<u>19.266</u>	<u>18.432</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Werk derden hoog	<u>7.437</u>	<u>9.488</u>
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad	<u>-1.450</u>	<u>-1.486</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen giften	<u>39.770</u>	<u>50.914</u>
Personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>3.143</u>	<u>365</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten (huur)	2.643	320
Scholings- en opleidingskosten	-	45
Vrijwilligersvergoeding	500	-
	<u>3.143</u>	<u>365</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.148	4.148
Machines en installaties	64	213
Inventaris	379	379
	<u>4.591</u>	<u>4.740</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud inventaris/klein aanschaf	1.115	1.602
Gas, water en electra	3.631	3.217
Vaste lasten onroerend goed	303	292
Energiebelasting	-868	-1.831
	<u>4.181</u>	<u>3.280</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	300	226
Reis- en verblijfkosten	767	-
	<u>1.067</u>	<u>226</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	825	2.103
Portokosten	2.000	1.479
Contributies en abonnementen	367	484
	<u>3.192</u>	<u>4.066</u>
Algemene kosten		
Administratie en accountantskosten	1.000	1.500
Assurantien algemeen	895	871
Overige algemene kosten	3.065	6.725
	<u>4.960</u>	<u>9.096</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten betalingsverkeer	<u>351</u>	<u>416</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020	Inves- teringen 2020	Desinves- teringen 2020	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Zuideinde 26 B te Fochteloo	2016	124.550	-	-	124.550
<i>Machines en installaties</i>					
Combiketel HRE 36/48 RF combi	2015	1.063	-	-	1.063
<i>Inventaris</i>					
Ladenkast	2012	9.860	-	-	9.860
Computer Samsung	2013	608	-	-	608
Compaq 8000 Elite E8400	2017	1.897	-	-	1.897
		12.365	-	-	12.365

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2020	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desin- veste- ringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020	Boekwaar- de per 31-12-2020	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
15.674	4.148	-	19.822	104.728	-	3,33
999	64	-	1.063	-	-	20,00
9.860	-	-	9.860	-	-	20,00
608	-	-	608	-	-	20,00
1.081	379	-	1.460	437	-	20,00
11.549	379	-	11.928	437	-	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

	2020	
	€	€
Boekjaar: 2020		
BTW nummer: 816175871.B.01		
<i>Omzet</i>		
Omzet laag	10.308	927
Omzet nultarief of niet bij u belast	773	
Verschuldigde omzetbelasting		<u>927</u>
<i>Voorbelasting</i>		
Voorbelasting	<u>4.382</u>	<u>4.382</u>
Te ontvangen omzetbelasting		<u>-3.455</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>		
1e kwartaal	-1.601	
2e kwartaal	-594	
3e kwartaal	-563	
4e kwartaal	<u>-697</u>	<u>-3.455</u>
Suppletie omzetbelasting 2020		<u><u>-</u></u>
		<u>31-12-2020</u>
		€
Balanspost omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal 2020		<u><u>-697</u></u>