

**MFC 'T PARADIES
TE ROERMOND**

Jaarrapport 2018

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018	3
Exploitatierekening over 2018	5
Algemene toelichting	6
Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
Toelichting op de exploitatierekening 2018	12
Bijlage 1: Overzicht vaste activa	15

MFC 't Paradies, Roermond

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het resultaat)

	<u>31 december 2018.</u>		<u>31 december 2017.</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiele vaste activa				
Inventaris	(1)	66.810		24.903
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
	(2)	4.891		4.655
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	(3)	6.446	4.588	
Overlopende activa		<u>2.665</u>	<u>734</u>	
		9.111		5.322
Liquide middelen				
	(4)	161.336		243.022
		<u>242.148</u>	<u>277.902</u>	

	<u>31 december 2018.</u>		<u>31 december 2017.</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		(5)		
Algemene Reserve	118.001		118.001	
Exploitatie reserve	<u>171</u>		<u>3.229</u>	
		118.172		121.230
VOORZIENINGEN		(6)		
Voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris		108.472		136.518
KORTLOPENDE SCHULDEN		(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.112		8.678	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	815		1.012	
Lease DE	2.893		4.238	
Overlopende passiva	<u>4.684</u>		<u>6.226</u>	
		15.504		20.154
		<u><u>242.148</u></u>		<u><u>277.902</u></u>

MFC 't Paradies, Roermond

EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Bruto-bedrijfsresultaat	(8)	284.216		283.332
Kosten				
Personeelskosten	(9)	76.033		88.563
Afschrijvingen	(10)	7.963		5.558
Overige bedrijfskosten	(11)	<u>202.494</u>		<u>193.123</u>
		286.490		287.244
Bedrijfsresultaat		<u>-2.274</u>		<u>-3.912</u>
Financieel baten en lasten	(12)	-784		282
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-3.058</u>		<u>-3.630</u>
Bijzondere baten en lasten		0		0
Resultaat		<u><u>-3.058</u></u>		<u><u>-3.630</u></u>

MFC 't Paradies, Roermond

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van MFC 't Paradies, statutair gevestigd te Roermond, bestaan voornamelijk uit welzijnswerk voor senioren.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen gehanteerde grondslagen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn in het jaar van oprichting volledig ten laste van de exploitatie afgeschreven en worden derhalve p.m. gewaardeerd.

Toekomstige investeringen worden geactiveerd.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraad wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

MFC 't Paradies, Roermond

Voorzieningen

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.

Voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris.

In 2017 is het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd en is de voorziening voor groot onderhoud gebouw en inventaris vastgesteld. In 2018 zijn de uitgaven ten aanzien van groot onderhoud gebouw en inventaris ten laste van de voorziening voor groot onderhoud gebouw en inventaris in mindering gebracht op basis van het meerjarenonderhoudsplan.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Baten

De baten betreffen de subsidie van de Gemeente Roermond en opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder lasten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

MFC 't Paradies, Roermond

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	24.903
Investerings	49.870
Afschrijvingen	7.963
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>66.810</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris	%
	7/10/20/33

31-12-2018	31-12-2017
€	€

2. Voorraden

<u>4.891</u>	<u>4.655</u>
--------------	--------------

Voorraad

Een voorziening voor incuranteid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>6.446</u>	<u>4.588</u>
------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Diversen	<u>2.665</u>	<u>734</u>
	<u>2.665</u>	<u>734</u>

4. Liquide middelen

Regiobank Meerkeuze Sparen	57.500	80.000
Regiobank Rekening- courant	3.332	5.094
ABN Amro Bank Spaarrekening	0	56.000
ABN Amro Bank Bestuursrekening	0	649
ING spaarrekening	98.003	100.000
ING lopende rekening	43	135
Kas	2.458	424
Kruisposten	0	720
	<u>161.336</u>	<u>243.022</u>

MFC 't Paradies, Roermond

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	118.001	118.001
Mutatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>118.001</u></u>	<u><u>118.001</u></u>
Bestemmingsreserve		
<i>Reserve Exploitatie</i>		
Stand per 1 januari	3.229	6.859
Resultaat lopend jaar	<u>-3.058</u>	<u>-3.630</u>
Stand per 31 december	<u><u>171</u></u>	<u><u>3.229</u></u>

Door het bestuur is in overleg met de Gemeente Roermond een bestemmingsreserve gevormd om exploitatie verliezen ten gevolge van ontoereikende subsidies op te vangen.

MFC 't Paradies, Roermond

6. Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris		
Groot onderhoud gebouw en inventaris	<u>108.472</u>	<u>136.518</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouw en inventaris</i>		
Stand per 1 januari	136.518	141.459
Dotatie	12.500	15.000
Onttrekking	<u>40.546</u>	<u>19.941</u>
Stand per 31 december	<u>108.472</u>	<u>136.518</u>

De voorziening voor groot onderhoud gebouw en inventaris wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het interne gedeelte van het pand en inventaris aan de Munsterstraat 61 te Roermond.

De onttrekking van de voorziening bestaat uit:

- Restyling en schilderen wandafwerkingen	20.740
- Interne verbouwing	10.346
- Parketvloeren	2.100
- Vloerbedekking biljartruimte	1.220
- Herstoffering stoelen	6.140
	<u>40.546</u>

MFC 't Paradies, Roermond

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	7.112	8.678
Financial Lease DE	<u>2.893</u>	<u>4.238</u>
	<u>10.005</u>	<u>12.916</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>815</u>	<u>1.012</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	4.100	4.000
Ontvangen voorschotten t.b.v. opleidingskosten	<u>584</u>	<u>2.226</u>
	<u>4.684</u>	<u>6.226</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2028 terzake van de huur van het pand aan de Munsterstraat te Roermond (ongeveer € 105.000 per jaar)

Rechten

Subsidie gemeente Roermond

Conform de uitvoeringsovereenkomst die in 2016 wederom voor 4 jaar is vastgesteld, zal de Gemeente Roermond tot en met het jaar 2020 aan de stichting jaarlijks een subsidie ter beschikking stellen (bedragen exclusief jaarlijkse indexatie):

2015 € 160.000

2016 € 160.000

2017 € 160.000

2018 € 160.000

2019 € 160.000

2020 € 160.000

MFC 't Paradies, Roermond

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
8. Bruto-bedrijfsresultaat			
Inkomsten consumpties	81166		84181
Inkopen consumpties	35761		29303
Eigen gebruik consumpties	<u>-6678</u>	52.083	<u>-6850</u>
			61.728
Verhuur ruimtes en inventaris		50.092	41.896
Inkomsten activiteiten	14700		16623
Kosten activiteiten	<u>9363</u>	5.337	<u>12879</u>
			3.744
Inkomsten Huiskamer/Gooiedag	8382		7286
Kosten Huiskamer/Gooiedag	<u>5128</u>	3.254	<u>2105</u>
			5.181
Subsidie Gemeente Roermond		169.059	166.392
Sponsoring		<u>4.391</u>	<u>4.391</u>
Totaal Bruto-bedrijfsresultaat		<u><u>284.216</u></u>	<u><u>283.332</u></u>
9. Personeelskosten			
Lonen en salarissen		64.946	75.249
Overige personeelskosten		<u>11.087</u>	<u>13.314</u>
		<u><u>76.033</u></u>	<u><u>88.563</u></u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Personeelskosten		62.495	71.844
Reiskostenvergoeding vrijwilligers		<u>2.451</u>	<u>3.405</u>
		<u><u>64.946</u></u>	<u><u>75.249</u></u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Kosten vrijwilligers		3.589	4.984
Eigen gebruik vrijwilligers		6.830	7.503
Cursussen/seminars		<u>668</u>	<u>827</u>
		<u><u>11.087</u></u>	<u><u>13.314</u></u>
Personeelsleden			
Bij de stichting was in 2018 een ZZP'er werkzaam			
10. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa		<u><u>7.963</u></u>	<u><u>5.558</u></u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris		<u><u>7.963</u></u>	<u><u>5.558</u></u>

MFC 't Paradies

11. Overige bedrijfskosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten	174.154	172.772
Kantoorkosten	10.692	9.303
Verkoopkosten	4.700	741
Algemene kosten	<u>12.948</u>	<u>10.307</u>
	<u>202.494</u>	<u>193.123</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	107.042	105.680
Gas,water en electra	16.569	17.299
Onderhoud onroerende zaak	11.164	9.145
Onroerende zaak belasting	2.486	2.338
Schoonmaakkosten	24.393	23.310
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris	<u>12.500</u>	<u>15.000</u>
	<u>174.154</u>	<u>172.772</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.320	1.631
Drukwerk	2.182	1.897
Telefoon	5.722	4.730
Contributies en abonnementen	751	389
Vergaderkosten	717	188
Overige kantoorkosten	<u>0</u>	<u>468</u>
	<u>10.692</u>	<u>9.303</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.464	329
Representatiekosten	<u>2.236</u>	<u>412</u>
	<u>4.700</u>	<u>741</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.133	5.741
Verzekeringen	2.143	1.902
Onderhoud en reparatie inventarissen	2.073	1.343
Onderhoud inrichting	289	172
Onderhoud apparatuur	2.411	949
Overige algemene kosten	<u>899</u>	<u>200</u>
	<u>12.948</u>	<u>10.307</u>

MFC 't Paradies, Roermond

12. Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	267	1.507
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.051</u>	<u>-1.225</u>
	<u>-784</u>	<u>282</u>
<i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banktegoeden	2.264	1.507
Resultaat beleggingen	<u>-1.997</u>	<u>0</u>
	<u>267</u>	<u>1.507</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	982	1.131
Betalingsverschillen	<u>69</u>	<u>94</u>
	<u>1.051</u>	<u>1.225</u>

Ondertekening bestuur

Roermond,

Voorzitter:

Penningmeester:

Secretaris:

Apparatuur en Inrichting Paradies

Omschrijving	Afschrijvings- termijn	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 1-1-2018	Investering 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Schilderijen	geen	8750,00	0,00	8750,00		0,00	8750,00
Geluid en projectie app.	3 jaar	4052,07	4052,07	0,00		0,00	0,00
Laptops etc.	3 jaar	4267,49	4267,49	0,00		0,00	0,00
Kantoorinrichting	5 jaar	2862,83	2862,83	0,00		0,00	0,00
Beamer	3 jaar	1758,13	1466,67	291,46		291,46	0,00
DE koffiemachine	5 jaar	6515,00	2280,25	4234,75		1303,00	2931,75
Computers etc.	3 jaar	6415,58	2459,30	3956,28		2138,52	1817,76
Vaatwasmachine	7 jaar	6050,00	1015,54	5034,46		864,29	4170,17
Telefooncentrale	5 jaar	592,90	148,23	444,67		118,58	326,09
Kassa systeem	5 jaar	2739,00	547,80	2191,20		547,80	1643,40
Meubilair	10 jaar				14997,76	750,00	14247,76
Balie	15 jaar				15880,00	555,00	15325,00
Beveiliging	3 jaar				3409,78	568,30	2841,48
Verlichting	10 jaar				15183,51	759,18	14424,33
Koelvitrine	3 jaar				399,00	66,50	332,50
Totaal		44003,00	19100,18	24902,82	49870,05	7962,63	66810,24