

**MFC 'T PARADIES
TE ROERMOND**

Jaarrapport 2017

INHOUDSOPGAVE**PAGINA****JAARREKENING**

Balans per 31 december 2017	3
Exploitatierekening over 2017	5
Algemene toelichting	6
Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
Toelichting op de exploitatierekening 2017	12
Bijlage 1: Overzicht vaste activa	15

MFC 't Paradies, Roermond

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking van het resultaat)

	<u>31 december 2017.</u>		<u>31 december 2016.</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiele vaste activa				
Inventaris	(1)	24.903		30.461
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(2)	4.655		4.487
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		4.588		9.023
Overlopende activa		<u>734</u>		<u>2.161</u>
		5.322		11.184
Liquide middelen	(4)	243.022		252.642
		<u><u>277.902</u></u>		<u><u>298.774</u></u>

	<u>31 december 2017.</u>		<u>31 december 2016.</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(5)			
Algemene Reserve	118.001		118.001	
Exploitatie reserve	<u>3.229</u>		<u>6.859</u>	
		121.230		124.860
VOORZIENINGEN	(6)			
Voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris		136.518		141.459
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.678		18.106	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.012		1.060	
Lease DE	4.238		5.539	
Overlopende passiva	<u>6.226</u>		<u>7.750</u>	
		20.154		32.455
		<u><u>277.902</u></u>		<u><u>298.774</u></u>

MFC 't Paradies, Roermond

EXPLOITATIEREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Bruto-bedrijfsresultaat	(8)	283.332		290.675
Kosten				
Personeelskosten	(9)	88.563		83.387
Afschrijvingen	(10)	5.558		2.065
Overige bedrijfskosten	(11)	<u>193.123</u>		<u>203.342</u>
		287.244		288.794
Bedrijfsresultaat		<u>-3.912</u>		<u>1.881</u>
Financieele baten en lasten	(12)	282		2.559
Resultaat uit gewonen bedrijfsuitoefening		<u>-3.630</u>		<u>4.440</u>
Bijzondere baten en lasten		0		0
Resultaat		<u><u>-3.630</u></u>		<u><u>4.440</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 2016 is het meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd en is de voorziening voor groot onderhoud gebouw en inventaris vastgesteld. In 2016 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 2017

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	30.461
Investerings	0
Afschrijvingen	5.558
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>24.903</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

31-12-2017	31-12-2016
€	€

2. Voorraden

<u>4.655</u>	<u>4.487</u>
--------------	--------------

Vorraad

Een voorziening voor incuranteid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>4.588</u>	<u>9.023</u>
------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Diversen	<u>734</u>	<u>2.161</u>
	<u>734</u>	<u>2.161</u>

4. Liquide middelen

Regiobank Meerkeuze Sparen	80.000	145.000
Regiobank Rekening- courant	5.094	6.287
ABN Amro Bank Spaarrekening	56.000	100.794
ABN Amro Bank Bestuursrekening	649	26
ING spaarrekening	100.000	0
ING lopende rekening	135	0
Kas	424	535
Kruisposten	720	0
	<u>243.022</u>	<u>252.642</u>

MFC 't Paradies, Roermond

	<u>2017</u>	<u>2016</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	6.859	2.419
Resultaat lopend jaar	<u>-3.630</u>	<u>4.440</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.229</u></u>	<u><u>6.859</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris		
Groot onderhoud gebouw en inventaris	<u>136.518</u>	<u>141.459</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouw en inventaris</i>		
Stand per 1 januari	141.459	120.218
Dotatie	15.000	35.000
Onttrekking	<u>19.941</u>	<u>13.759</u>
Stand per 31 december	<u><u>136.518</u></u>	<u><u>141.459</u></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:

- Datanetwerk en apparatuur	5.688
- Mobiele wand	5.923
- Buffetapparatuur	1.325
- Beveiliging	531
- Schilderwerkzaamheden	741
- Electriche installatie	2.829
- Herinrichting	<u>2.904</u>
	<u><u>19.941</u></u>

MFC 't Paradies, Roermond

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	8.678	18.106
Financial Lease DE	<u>4.238</u>	<u>5.539</u>
	<u>12.916</u>	<u>23.645</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.012</u>	<u>1.060</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	4.000	4.000
Ontvangen voorschotten t.b.v. opleidingskosten	<u>2.226</u>	<u>3.750</u>
	<u>6.226</u>	<u>7.750</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 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	€		€
8. Bruto-bedrijfsresultaat			
Inkomsten consumpties	84181		104.144
Inkopen consumpties	29303		32.852
Eigen gebruik consumpties	<u>-6850</u>	61.728	<u>0</u>
			71.292
Verhuur ruimtes en inventaris		41.896	44.490
Inkomsten activiteiten	16623		23.693
Kosten activiteiten	<u>12879</u>	3.744	<u>12.900</u>
			10.793
Inkomsten Huiskamer/Gooiedag	7286		0
Kosten Huiskamer/Gooiedag	<u>2105</u>	5.181	<u>0</u>
			0
Subsidie Gemeente Roermond		166.392	164.100
Sponsoring		<u>4.391</u>	<u>0</u>
Totaal Bruto-bedrijfsresultaat		<u><u>283.332</u></u>	<u><u>290.675</u></u>
9. Personeelskosten			
Lonen en salarissen		75.249	64.956
Overige personeelskosten		<u>13.314</u>	<u>18.431</u>
		<u><u>88.563</u></u>	<u><u>83.387</u></u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Personeelskosten Proteion		71.844	63.032
Reiskostenvergoeding vrijwilligers		<u>3.405</u>	<u>1.924</u>
		<u><u>75.249</u></u>	<u><u>64.956</u></u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Kosten vrijwilligers		4.984	5.413
Eigen gebruik vrijwilligers		7.503	12.573
Cursussen/seminars		<u>827</u>	<u>445</u>
		<u><u>13.314</u></u>	<u><u>18.431</u></u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers in dienst			
10. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa		<u><u>5.558</u></u>	<u><u>2.065</u></u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris		<u><u>5.558</u></u>	<u><u>2.065</u></u>

MFC 't Paradijs

11. Overige bedrijfskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten	172.772	178.456
Kantoorkosten	9.303	6.612
Verkoopkosten	741	4.743
Algemene kosten	<u>10.307</u>	<u>13.531</u>
	<u>193.123</u>	<u>203.342</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	105.680	105.283
Gas,water en electra	17.299	16.236
Onderhoud onroerende zaak	9.145	2.262
Onroerende zaak belasting	2.338	2.027
Schoonmaakkosten	23.310	17.648
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouw en inventaris	<u>15.000</u>	<u>35.000</u>
	<u>172.772</u>	<u>178.456</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.631	1.723
Drukwerk	1.897	533
Telefoon	4.730	3.080
Contributies en abonnementen	389	594
Vergaderkosten	188	682
Overige kantoorkosten	<u>468</u>	<u>0</u>
	<u>9.303</u>	<u>6.612</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	329	3.389
Representatiekosten	<u>412</u>	<u>1.354</u>
	<u>741</u>	<u>4.743</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.741	8.206
Verzekeringen	1.902	1.858
Onderhoud en reparatie inventarissen	1.343	3.260
Onderhoud inrichting	172	0
Onderhoud apparatuur	949	0
Overige algemene kosten	<u>200</u>	<u>207</u>
	<u>10.307</u>	<u>13.531</u>

MFC 't Paradies, Roermond

12. Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1507	2958
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1225</u>	<u>-399</u>
	<u>282</u>	<u>2.559</u>
<i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banktegoeden	<u>1507</u>	<u>2958</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	1131	399
Betalingsverschillen	<u>94</u>	<u>0</u>
	<u>1225</u>	<u>399</u>

Ondertekening bestuur

Roermond,

Vice voorzitter/penningmeester:

Secretaris:

Overzicht Vaste Activa

Omschrijving	Afschrijvings- termijn	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2016	Boekwaarde 1-1-2017	Investing 2017	Afschrijving 2017	Boekwaarde 31-12-2017
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	880,63	877,50		586,04	291,46
DE koffiemachine	5 jaar	6515,00	977,25	5537,75		1303,00	4234,75
Computers etc.	3 jaar	6415,58	320,78	6094,80		2138,52	3956,28
Vaatwasmachine	7 jaar	6050,00	151,25	5898,75		864,29	5034,46
Telefooncentrale	5 jaar	592,90	29,65	563,25		118,58	444,67
Kassa systeem	5 jaar	2739,00	0,00	2739,00		547,80	2191,20
Totaal		44003,00	13541,95	30461,05	0,00	5558,23	24902,82