

# MFA De Zweede

## Jaarrekening

# 2017

Definitief 5 februari 2018

## AANBIEDING

Hierbij treft u de jaarrekening aan van Stichting MFA De Zweede over het boekjaar 2017. In het bijgevoegde overzicht staat een gerealiseerd resultaat gepresenteerd van -/- 14.101 euro. Het negatieve resultaat is ten laste gebracht van het Eigen Vermogen.

Het bestuur van Stichting MFA heeft deze jaarrekening vastgesteld op 5 februari 2018.

## BALANS 2017 - MFA DE ZWEEDE

(Na resultaatbestemming)

	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
<b>Activa</b>		
Vaste activa	1.335.366	1.344.282
Debiteuren en overige vorderingen	18.561	18.188
Te ontvangen btw	2.587	2.001
Overige activa	1.354	16.459
Liquide middelen	29.788	52.764
<b>Totaal</b>	<b><u>1.387.656</u></b>	<b><u>1.433.695</u></b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	504.754	511.156
Onderhoudsreserve	9.000	6.000
Btw-reserve	36.400	41.600
Achtergestelde lening BSC Unisson	135.000	135.000
Lening Nijmeijer (3,5%)	675.000	706.250
Vooruit ontvangen sponsoring	15.000	22.500
Nog te betalen btw	3.596	2.342
Overige passiva	8.908	8.847
<b>Totaal</b>	<b><u>1.387.656</u></b>	<b><u>1.433.695</u></b>

## RESULTATENREKENING 2017 - MFA DE ZWEEDE

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Baten</b>		
Huurinkomsten (MFA)	42.753	41.842
Sponsoring	7.500	7.500
	<u><b>50.253</b></u>	<u><b>49.342</b></u>
<b>Lasten</b>		
Rente	23.851	25.071
Afschrijving (aflossing)	15.000	15.000
Groot Onderhoud	3.000	3.000
Verzekeringen	2.965	2.952
WOZ, waterschapsbelasting en rioolheffing	5.106	6.269
Energie en water	3.641	6.375
Schoonmaakkosten	2.693	1.760
Ophalen afval	2.186	3.483
Personeel	2.525	2.400
Bestuurskosten	315	3.171
Bankkosten	204	213
Onderhoudskosten	2.868	3.660
	<u><b>64.354</b></u>	<u><b>73.355</b></u>
<b>Totaal</b>	<u><u><b>-14.101</b></u></u>	<u><u><b>-24.013</b></u></u>

## TOELICHTING BALANS

### ***Vaste activa***

Vaste activa bestaat uit de accommodatie De Zweede. In onderstaan overzicht zijn de investeringen en afschrijvingen in 2017 weergegeven:

Saldo 1 januari 2017	1.344.282
Investeringsen 2017 (1e verdieping)	4.201
Investeringsen 2017 (spiegelwand)	1.500
Investeringsen 2017 (airco)	7.200
Investeringsen 2017 (camerasysteem, slottermijn)	1.132
Subsidie investeringen 2017 (spiegelwand)	-750
Subsidie investeringen 2017 (airco)	-7.200
Afschrijvingen 1 jan 2017 - 31 dec 2017	-15.000
	1.335.366

### ***Debiteuren en overige vorderingen***

Eind 2017 stonden de volgende vorderingen open:

Sponsoring Ter Steege 2018	4.840
Kaliber huur 4e kwartaal 2017	505
BSC huur velden december 2017	2.255
BSC Belastingen en heffingen 2017	1.261
Humanitas Belastingen en heffingen 2017	1.622
GV huur 2017	479
De Soaltkloetn's 2017	400
Subsidie Dorpsraad	7.200
	18.561

### ***Overige activa***

De hieronder opgenomen posten moeten door het MFA nog worden doorberekend aan BSC. Deze bestaan uit kosten voor het B-toernooi (220 euro) en de consumpties tijdens De Zweede Verenigt 2017 (1.134 euro).

### ***Liquide middelen***

MFA heeft twee bankrekeningen bij de Rabobank. De middelen zijn direct opvraagbaar. MFA heeft geen kas.

### **Onderhoudsreserve**

Aan de reserve wordt jaarlijks via de resultatenrekening 3.000 euro toegevoegd. In 2018 zal een onderhoudsplan worden opgesteld. Op basis van dit plan zal deze reserve worden omgezet in een voorziening. Er zijn in de jaren 2015, 2016 en 2017 geen middelen onttrokken aan de reserve.

### **Btw-reserve**

Reserve heeft betrekking op de btw die het MFA moet terugbetalen aan de belastingdienst als de eerste verdieping onbelast wordt verhuurd. Deze verplichting tot terugbetaling loopt van 2015 tot en met 2024. Jaarlijks valt 1/10 deel van deze reservering vrij ten gunste van het Eigen Vermogen. De verplichting bedroeg bij de start 52.000 euro.

Omdat vanaf 1 januari 2018 de eerste verdieping onbelast wordt verhuurd; zal vanaf dit moment periodieke terugbetaling aan de belastingdienst plaatsvinden die zal worden verantwoord in de resultatenrekening.

### **Achtergestelde lening BSC Unisson**

Deze lening heeft betrekking op de ingebrachte middelen door BSC Unisson bij de start van de bouw van het MFA. Deze lening is aflossingsvrij. Er is geen vergoeding verschuldigd zolang het resultaat van het MFA negatief is.

### **Lening Nijmeijer 3,5%**

De lening bedraagt thans 675.000 euro; jaarlijks moet 2% (van 750.000 euro) worden afgelost. De rente bedraagt 3,5% en staat vast voor 10 jaar (tot begin 2024). In 2017 hebben de aflossingen voor de periode tot 1 februari 2019 reeds plaatsgevonden.

### **Overige passiva**

Hieronder zijn de kosten opgenomen die nog aan het MFA worden doorbelast. De volgende kosten zijn voorzien:

BSC Energie 2017	4.000
BSC Consumpties MFA 2017	770
Rente lening (nov/dec)	3.938
Langezaal (dec)	200
	8.908

### ***Vooruit ontvangen sponsoring***

De Bouwcombinatie heeft het MFA gesponsord met 37.500 euro voor de periode van 2015 tot en met 2019. Het nog niet vrijgefallen bedrag van 15.000 euro (2018 en 2019) is nog gereserveerd. Omdat deze sponsoring geen structureel karakter heeft zal in 2018 en 2019 de vrijval worden aangemerkt als een bijzondere baten.

### ***Eigen Vermogen***

Wijzigingen in het Eigen Vermogen:

Stand Eigen Vermogen 1/1/2017	511.156
<i>Correctie - Aflossing lening (nov/dec) 2016</i>	2.500
Vrijval btw-reserve	5.200
Resultaat 2017	-14.101
Stand Eigen Vermogen 31/12/2017	504.755

*De correctie heeft betrekking op een, ten onrechte, eind 2016 opgenomen schuld van 2.500 euro voor de aflossing van de lening voor de maanden november en december 2016. In de stand van de lening (Nijmeijer) was de aflossing van de maanden november en december ook al verwerkt.*

## TOELICHTING RESULTATENREKENING

### **Huurinkomsten**

Huurinkomsten vloeien voort uit de volgende afgesloten huurcontracten:

BSC (sportaccommodatie)	11.103
BSC (kantine)	11.103
MV	4.313
Dorpsraad	4.500
Humanitas	8.886
Kaliber	2.018
GV	452
De Soaltkloetn's	378
	42.753

### **Sponsoring**

Deze bate heeft betrekking op sponsoring door de Bouwcombinatie in 2017.

### **Rente**

De rente heeft betrekking op het nog niet afgeloste deel van de lening van Nijmeijer. De verschuldigde rente bedraagt 3,5%.

### **Aflossing**

Jaarlijks wordt 15.000 euro afgelost op de lening van Nijmeijer. In 2017 hebben vooruitbetalingen plaatsgevonden tot 1 februari 2019. Aflossingen worden aangemerkt als afschrijvingen. Hierdoor zal in geval van renovatie van het MFA een beroep gedaan moeten worden op Nijmeijer. De volgende bedragen zijn reeds afgelost:

Opname	750.000
Aflossing 1 feb 2014 - 31 dec 2014	13.750
Aflossing 1 jan 2015 - 31 dec 2015	15.000
Aflossing 1 jan 2016 - 31 dec 2016	15.000
Aflossing 1 jan 2017 - 31 dec 2017	15.000
Aflossing 1 jan 2018 - 31 dec 2018	15.000
Aflossing 1 jan 2019 - 1 feb 2019	1.250
	<u>675.000</u>



### ***Groot Onderhoud***

Voor het Groot Onderhoud aan het MFA wordt een reserve gevormd. In 2018 zal een onderhoudsplan worden opgesteld. Op basis van dit plan zal deze reserve worden omgezet in een voorziening. Vooruitlopend op deze voorziening worden middelen gereserveerd vanuit de resultatenrekening.

### ***Verzekeringen***

Kosten hebben betrekking op een brand- en/of bedrijfsschadeverzekering, een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering

### ***WOZ, waterschapsbelasting en rioolheffing***

De begroting heeft betrekking op het eigenaarsdeel en voor een deel op het gebruikersdeel. Namelijk het gebruikersdeel dat niet kan worden doorbelast aan huurders op basis van gemaakte afspraken in huurcontracten. Doordat een deel van het ingediende bezwaar in 2016 en 2017 is gehonoreerd zijn de kosten lager dan in 2016.

### ***Energie en water***

De gas- en elektriciteitsmeter staan op naam van BSC. BSC zal een deel (5.000 euro) doorbelasten aan het MFA. De kosten van het gebruik van water bedragen 1.000 euro.

Doordat de eindafrekening 2016 te hoog was voorzien zijn de kosten in 2017 achtergebleven.

### ***Ophalen afval***

Hieronder zijn de kosten van het huren en legen van containers door Langezaal verantwoord.

### ***Personeel***

Kosten hebben betrekking op verstrekte vrijwilligersvergoedingen. Er wordt in de begroting uitgegaan van twee vrijwilligersvergoedingen van 1.500 euro per vrijwilliger. Eind 2017 is er één vrijwilliger die een vergoeding ontvangt.

### ***Bestuurskosten***

De lagere bestuurskosten worden voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten van De Zweede Verenigt voor een deel in 2016 zijn verantwoord en de opbrengsten geheel in 2017.

### ***Onderhoudskosten***

Hier zijn onder meer de kosten verantwoord van periodieke keuringen en onderhoud met betrekking tot de brandveiligheid, beveiliging en installaties.