

Toelichting op de balans

1. Vaste activa

Onder de vaste activa is de accommodatie De Zweede (fase 1 en 2) opgenomen. Daarnaast zijn gemaakte aanloopkosten voor fase 3 opgenomen welke gedekt zijn uit reeds ontvangen bijdragen. De overige reeds ontvangen bijdragen zijn te vinden onder de vooruitontvangen bedragen en zullen ter dekking van de nog komende kosten ingezet worden.

	De Zweede	
	fase 1+2	fase 3
Saldo 1 januari 2018	1.335.366	-
Investerings (credit airco)	(1.936)	-
Investerings fase 3 - Sportzaal (aanloopkosten)		4.840
Bijdragen investeringen		(4.840)
Afschrijvingen 2018	(15.000)	-
Saldo 31 december 2018	1.318.430	-

2. Debiteuren en overige vorderingen

Eind 2018 stonden een aantal vorderingen nog open; deze worden in de loop van 2019 ontvangen.

3. Overlopende activa

De hieronder opgenomen posten moeten door het MFA nog worden doorberekend aan BSC. Deze bestaan uit kosten voor het B-toernooi (€ 301) en de bijdrage in de kantine opbrengsten 2018 (€1.000).

4. Liquide middelen

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

5. Onderhoudsreserve

Aan de reserve wordt jaarlijks via de resultatenrekening € 3.000 euro toegevoegd. In 2018 is een aanvang gemaakt met het opstellen van een onderhoudsplan. Op basis van dit plan zal deze reserve worden omgezet in een voorziening. Er zijn nog geen middelen onttrokken aan de reserve.

6. Btw reserve

De 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 wordt 1/10 deel van deze reservering herzien. De verplichting bedroeg bij de start 52.000 euro.

Vanaf 1 januari 2018 is de zaal gedeeltelijk onbelast verhuurd en in verband daarmee is 3.800 euro btw verrekend. Het overige van het jaarlijks te herziene deel (1.400 euro) valt vrij ten gunste van het Eigen Vermogen.

7. Achtergestelde lening

Deze lening heeft betrekking op de ingebrachte middelen 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.

8. 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.

9. Overlopende passiva

Hieronder zijn de kosten opgenomen die nog aan MFA worden doorbelast en facturen die nog niet betaald zijn. Tevens is een bijdrage opgenomen die in 2019 bestemd zal worden.

10. Vooruit ontvangen sponsoring

MFA is gesponsord met 37.500 euro voor de periode van 2015 tot en met 2019. Het nog niet vrijgefallen bedrag van 7.500 euro (2019) is nog gereserveerd. Omdat deze sponsoring geen structureel karakter heeft, is de vrijval aangemerkt als een bijzondere baten.

11. Eigen Vermogen

Wijzigingen in het Eigen Vermogen:

Stand Eigen Vermogen 01-01-2018	504.754
Vrijval btw reserve	1.400
Resultaat 2018	-5.232
Stand Eigen Vermogen 31-12-2018	500.922

Toelichting Resultatenrekening

12. Huurinkomsten

Huurinkomsten accommodatie vloeien voort uit de afgesloten huurcontracten.

13. Huurinkomsten velden en baan

De voetbalvelden en atletiekbaan worden door MFA gehuurd van Sportaal en doorverhuurd aan BSCU.

14. Overige (huur)inkomsten

Daarnaast was er in 2018 sprake van incidentele verhuur voor een bedrag van € 835 en is een bijdrage van € 1.000 ontvangen.

15. Rente

De rente heeft betrekking op het nog niet afgeloste deel van de lening van stichting Nijmeijer en bedraagt 3,5%. Tevens is in 2018 een 'bereidsstellingsprovisie' betaald.

16. Afschrijvingen

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>

17. Groot Onderhoud

Voor het groot onderhoud aan het MFA wordt een reserve gevormd. Op basis van het nog op te stellen onderhoudsplan zal deze reserve worden omgezet in een voorziening. Vooruitlopend op deze voorziening worden middelen gereserveerd vanuit de resultatenrekening.

18. Verzekeringen

Kosten hebben betrekking op een brand- en/of bedrijfsschadeverzekering, een bestuurders-aansprakelijkheidsverzekering en een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering.

19. WOZ, waterschapsbelasting en rioolheffing

De kosten hebben betrekking op het eigenaarsdeel en voor een deel op het gebruikersdeel. Op basis van gemaakte afspraken in huurcontracten kan dit gebruikersdeel niet volledig worden doorbelast aan huurders. Een deel van het ingediende bezwaar in 2016 en 2017 is gehonoreerd, dit zal ook nog voor 2018 geprobeerd worden.

20. Energie en water

De gas- en elektriciteitsmeter staan op naam van BSC. BSC zal een deel (€ 5.000) doorbelasten aan het MFA. De kosten van het gebruik van water bedragen € 852 euro.

De kosten in 2017 zijn relatief laag doordat de eindafrekening 2016 te hoog was voorzien.

21. Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten betreffen de aanschaf van schoonmaakmaterialen en de kosten gemaakt ten behoeve van de schoonmaakdagen.

22. Ophalen afval

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

23. Vrijwilligers

Kosten hebben betrekking op verstrekte vrijwilligersvergoedingen.

24. Overige (bestuurs)kosten

Onder de overige (bestuurs)kosten zijn naast de bestuurskosten zoals consumpties en een etentje ook de kosten van signing/naamborden en facturering opgenomen. In 2017 werden deze kosten gesaldeerd met de kantine opbrengst van De Zweede Verenigt; in de vergelijkende cijfers is dit nu onder de opbrengsten meegenomen.

Aan de bestuursleden worden geen vergoedingen verstrekt.

25. Onderhoudskosten

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

26. Bijzondere baten

Deze bate heeft betrekking op sponsoring door de Bouwcombinatie in 2018.