

**STICHTING ELA  
TE WAPENVELD**

Rapport inzake 2015

Statutaire gegevens:  
Tamek Accountants & Belastingadviseurs B.V.  
Industrieweg 1b-2  
7944 HT Meppel  
KVK 05028748

met het hart  
op de juiste plek  
rekenen wij  
en rekent u op ons

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Kasstroomoverzicht 2015	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	19

### OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	23
---	----------------------	----



## ACCOUNTANTSRAPPORT



Kenmerk 205000-15  
Behandeld door CH  
Datum 19 mei 2015

Betreft: Jaarrekening 2015

Aan de directie en Raad van Commissarissen van  
Stichting Ela  
Flessenbergerweg 40  
8191 LK Wapenveld

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 280.637 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -20.069, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Ela is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ela. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Ela te Wapenveld

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De Stichting Ela heeft ten doel de begeleiding, ondersteuning en/of behandeling van mensen met een (verstandelijke) beperking en andere zorg- en hulpbehoevenden, waarbij de zorg zowel ambulante als intramuraal kan zijn. Stichting Ela geeft leiding aan een woonvorm gelegen aan Kattewaardweg 10-20 te Kampen waar mensen met een (verstandelijke) beperking in een voor hun geschikte omgeving kunnen wonen en verblijven.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer S. de Greef (directeur). Er is tevens een raad van commissarissen waarin zitting hebben de heer P.H.A. Mooren, mevrouw M.I. Lensink-Hengst en de heer E.J.H. van der Toorn.

#### **3.3 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 12 november 2010 verleden voor notaris mr. Th. A. Ritsema te Arnhem is opgericht de stichting Stichting Ela. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting.

#### **3.4 Start activiteiten**

Hoewel de stichting reeds in 2010 is opgericht zijn de activiteiten daadwerkelijk gestart in 2015. Daarom zijn geen vergelijkende cijfers opgenomen daar er voor 2015 geen activiteiten zijn geweest.

Stichting Ela te Wapenveld

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Resultaat vergelijking en analyse

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 20.069 tegenover € - over 2014. De resultaten kunnen als volgt worden samengevat:

	2015	
	€	%
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	807.416	100,0
Personeelslasten	498.429	61,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	903	0,1
Huisvestingslasten	61.847	7,7
Cliëntkosten	204.701	25,4
Kantoorlasten	8.832	1,1
Autolasten	8.452	1,1
Verkooplasten	1.065	0,1
Algemene lasten	38.055	4,7
<b>Lasten</b>	822.284	101,9
Financiële baten en lasten	-5.201	-0,6
<b>Saldo</b>	<u>-20.069</u>	<u>-2,5</u>

Stichting Ela te Wapenveld

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 12 2015	
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Kapitaal	-20.069	
Langlopende schulden	88.000	
		67.931
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa		17.148
Werkkapitaal		50.783
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	262.999	
Liquide middelen	490	
		263.489
Af: kortlopende schulden		212.706
Werkkapitaal		50.783

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
**Tamek Accountants & Belastingadviseurs B.V.**

  
 Drs. H.J. Klaver  
 Registeraccountant



## FINANCIËEL VERSLAG





**ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2015**

**Balans per 31 december 2015**

**Winst-en-verliesrekening over 2015**

**Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015**



Stichting Ela te Wapenveld

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

	<u>31 december 2015</u>	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)	
Huurdersinvesteringen		17.148
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>	(2)	
Debiteuren	220.988	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>42.011</u>	
		262.999
<b>Liquide middelen</b>	(3)	490

280.637

Stichting Ela te Wapenveld

	<u>31 december 2015</u>	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>	(4)	
Algemene reserve		-20.069
<b>Langlopende schulden</b>	(5)	
Onderhandse leningen		88.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		10.000
Crediteuren		54.026
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		42.345
Overige schulden en overlopende passiva		<u>106.335</u>
		212.706

280.637

Stichting Ela te Wapenveld

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		Realisatie 2015
		€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	(7)	807.416
<b>Lasten</b>		
Personeelslasten	(8)	498.429
Afschrijvingen	(9)	903
Huisvestingslasten	(10)	61.847
Cliëntkosten	(11)	204.701
Kantoorlasten	(12)	8.832
Autolasten	(13)	8.452
Verkooplasten	(14)	1.065
Algemene lasten	(15)	38.055
<b>Som der lasten</b>		822.284
<b>Resultaat</b>		-14.868
Financiële baten en lasten	(16)	-5.201
<b>Saldo</b>		-20.069

Stichting Ela te Wapenveld

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-14.868	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	903	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-262.999	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	202.706	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-74.258
Rentelasten		-5.201
Kasstroom uit operationele activiteiten		-79.459
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-18.051
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen		98.000
Totale kasstroom		490

### Samenstelling geldmiddelen

	2015	
	€	€
Mutatie liquide middelen		490
Totaal per 31 december		490



## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Ela, geregistreerd in het handelsregister Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51288710, betreffen de begeleiding, ondersteuning en/of behandeling van mensen met een (verstandelijke) beperking en andere zorg- en hulpbehoevenden, waarbij de zorg zowel ambulante als intramuraal kan zijn.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Leidend voor de verslaggeving zijn de voorschriften zoals opgenomen in hoofdstuk 655 Zorginstellingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.



Stichting Ela te Wapenveld

## **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### **Opbrengsten**

Onder opbrengsten wordt verstaan de vergoeding van zorgkantoren voor verleende zorg aan cliënten welke de zorgdiensten van de stichting ontvangen. Deze opbrengsten worden gebaseerd op basis van geleverde zorg maal een overeen gekomen tarief voor die zorg. Daarnaast zijn er overige opbrengsten uit hoofde van verhuur en schadevergoedingen.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

#### **Bedrijfslasten**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitstaande vorderingen en verplichtingen.



Stichting Ela te Wapenveld

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Huurders- investeringen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	18.051
Afschrijvingen	-903
	<u>17.148</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	18.051
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-903
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>17.148</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Huurdersinvesteringen	10

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	31 12 2015
	€
<b>Debiteuren</b>	
Debiteuren	<u>220.988</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Stichting Ela te Wapenveld

	<u>31 12 2015</u>
	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	
Overlopende activa	<u>42.011</u>
<b>Overlopende activa</b>	
Nog te ontvangen van zorgkantoren	40.348
Kosten cliëntuitje	1.561
Overige vorderingen	102
	<u>42.011</u>
<b>3. Liquide middelen</b>	
Rabobank	<u>490</u>
<b>PASSIVA</b>	
<b>4. EIGEN VERMOGEN</b>	
Algemene reserve	<u>-20.069</u>
	<u>2015</u>
	€
<b>Algemene reserve</b>	
Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming	-20.069
Stand per 31 december	<u>-20.069</u>
<b>5. LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	
	<u>31 12 2015</u>
	€
<b>Onderhandse leningen</b>	
Geldlening Marcare Holding B.V.	<u>88.000</u>

Stichting Ela te Wapenveld

	2015
	€
<i>Geldlening Marcare Holding B.V.</i>	
Stand per 1 januari	-
Opgenomen gelden	98.000
Stand per 31 december	98.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000
Langlopend deel per 31 december	88.000

Overige gegevens:

- oorspronkelijke hoofdsom: € 98.000;
- Looptijd geldlening: 5 jaar en 7 maanden;
- Rentepercentage bedraagt 5,00% per jaar;
- Aflossingsverplichting per kwartaal: € 10.000, voor het eerst op 1 april 2016;
- Aantal resterende kwartaaltermijnen: 10.
- Restant van de lening per 31 december 2015 met een looptijd langer dan vijf jaar: € -.

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 12 2015
	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>	
Onderhandse leningen	10.000
<b>Crediteuren</b>	
Crediteuren	54.026
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Loonheffing	36.016
Pensioenen	6.329
	42.345
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	
Overige schulden	64.193
Overlopende passiva	42.142
	106.335



Stichting Ela te Wapenveld

31 12 2015

€

**Overige schulden**

Rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.	25.222
Rekening-courant Interim 24/7 B.V.	38.971
	<u>64.193</u>

*Rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.*

2015

€

Stand per 1 januari	-
Saldo mutaties verslagjaar	24.487
	<u>24.487</u>
Rente	735
Stand per 31 december	<u>25.222</u>

Over de schuld wordt 3,00% rente berekend.

*Rekening-courant Interim 24/7 B.V.*

Stand per 1 januari	-
Saldo mutaties verslagjaar	38.395
	<u>38.395</u>
Rente	576
Stand per 31 december	<u>38.971</u>

Over de schuld wordt 3,00% rente berekend.

**Overlopende passiva**

Vakantiegeldverplichtingen (inclusief sociale lasten)	19.074
Nettoloon	1.124
Overige personeelskosten	153
Huisvestingskosten	150
Cliëntkosten	4.635
Verzekeringspremie	1.755
Accountants- en advieskosten	11.534
Rente geldlening Marcare Holding B.V.	3.675
Bankkosten	42
	<u>42.142</u>

Stichting Ela te Wapenveld

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurovereenkomst Steevast Kattewaard B.V.*

Stichting Ela huurt van Steevast Kattewaard B.V. te Kampen de zorgboerderij "de Kattewaard", gevestigd aan de Kattewaardweg 8, 8267 AJ te Kampen. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 15 jaar.

De in het boekjaar betaalde huur bedraagt € 50.390.

De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari aangepast, voor het eerst op 1 januari 2018.

Stichting Ela te Wapenveld

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015
	€
<b>7. Opbrengsten</b>	
Ontvangsten zorgkantoren	781.745
Ontvangsten huur en dagbesteding	22.911
Overige ontvangsten	2.760
	<u>807.416</u>
<b>8. Personeelslasten</b>	
Lonen en salarissen	400.324
Sociale lasten	73.441
Overige personeelslasten	24.664
	<u>498.429</u>
<b>Lonen en salarissen</b>	
Bruto lonen	332.227
Mutatie vakantiegeldverplichting	57.682
Zvw vergoeding	23.615
	<u>413.524</u>
Ontvangen ziekgelduitkeringen	-13.200
	<u>400.324</u>
<b>Sociale lasten</b>	
Premies sociale verzekeringswetten	35.950
Pensioenverzekeringen	23.955
Verzuimverzekering	9.721
Mutatie sociale lasten vakantiegeldverplichtingen	3.815
	<u>73.441</u>
<b>Overige personeelslasten</b>	
Reis- en verblijflasten	22.164
Bedrijfskleding/wasserij	614
Opleidingslasten	670
Overige personeelslasten	1.216
	<u>24.664</u>
<b>Personeelsleden</b>	
Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.	
<b>9. Afschrijvingen</b>	
Materiële vaste activa	<u>903</u>



Stichting Ela te Wapenveld

	Realisatie 2015
	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	
Huurdersinvesteringen	903
	<u>903</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>	
<b>10. Huisvestingslasten</b>	
Huur onroerende zaak	50.390
Gas water licht	7.004
Onderhoud onroerende zaak	1.980
Overige vaste lasten onroerende zaak	313
Schoonmaaklasten container	838
Bewakingslasten	467
Digitenne en internet	855
	<u>61.847</u>
<b>11. Cliëntkosten</b>	
BOPZ arts	8.191
Orthopedagoog	34.235
Kosten ZZP	84.285
Algemene kosten	19.360
Huisvestingskosten	11.394
Kosten van boodschappen	14.600
Kosten inboedel	6.247
Kosten dagbesteding	16.506
Vaste lasten bewoners	8.084
Kantoorartikelen	933
Kosten ontspanning	832
Overige exploitatielasten	34
	<u>204.701</u>
<b>12. Kantoorlasten</b>	
Automatiseringslasten	4.143
Telefoon	427
Porti	138
Contributies en abonnementen	184
Verzekering	3.205
Overige kantoorlasten	735
	<u>8.832</u>



Stichting Ela te Wapenveld

	Realisatie 2015
	€
<b>13. Autolasten</b>	
Brandstoffen	3.059
Leaselasten	3.515
Verzekering	837
Motorrijtuigenbelasting	577
Overige autolasten	464
	<u>8.452</u>
<b>14. Verkooplasten</b>	
Reklame- en advertentielasten	738
Representatielasten	327
	<u>1.065</u>
<b>15. Algemene lasten</b>	
Accountantslasten	12.364
Administratielasten	1.067
Advieslasten	13.742
Opstartkosten	3.487
Niet te verrekenen btw	7.395
	<u>38.055</u>
<b>16. Financiële baten en lasten</b>	
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-5.201</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>	
Rente geldlening Marcare Holding B.V.	-3.675
Rente rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.	-735
Rente rekening-courant Interim 24-7 B.V.	-576
Rente en bankkosten	-215
	<u>-5.201</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Wapenveld, 19 mei 2015

Stichting Ela  
Namens deze,



S. de Greef

**OVERIGE GEGEVENS**



Stichting Ela te Wapenveld

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 3 sub f van de Regeling verslaggeving WTZi waarnaar de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen verwijzen.

Hierin is verwoord dat de zorginstelling met een jaarlijkse omzet van minder dan € 1.000.000 en minder dan 10 full time eenheden personeel volstaan kan worden met een samenstelverklaring.