

**STICHTING ELA  
TE WAPENVELD**

Rapport inzake 2016

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	Beeoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten	8
3	Kasstroomoverzicht 2016	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	18

### OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	23
---	---	----



## ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de Raad van Toezicht en bestuur van  
Stichting Ela  
Flessenbergerweg 40  
8191 LK Wapenveld

Kenmerk 205000  
Behandeld door CdG  
Datum 26 april 2017

Betreft: Jaarrekening 2016

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 475.078 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 301.139, beoordeeld.

## **2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Ela te Wapenveld beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor zorginstellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.



De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ela per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en nader is uitgewerkt in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen.

## **3 ALGEMEEN**

### **3.1 Gegevens van de stichting**

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 ambulant 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 toezicht 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 Bestemming van de winst 2016**

De winst over 2016 bedraagt € 301.139 tegenover een verlies over 2015 van € 20.069. De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van de jaarrekening.

### **3.5 Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies ad € 20.069 is in mindering gebracht op de overige reserves.



**4 RESULTAAT**

	Saldo 2016	Budget 2016	Saldo 2015	Verschil 2016	VBDJ
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Opbrengsten	1.244.578	1.033.472	807.416	437.162	211.106
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	596.189	693.000	497.829	98.360	-96.811
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.222	-	903	1.319	2.222
Overige bedrijfskosten	337.431	237.753	323.552	13.879	99.678
Som der lasten	935.842	930.753	822.284	113.558	5.089
<b>Resultaat</b>	308.736	102.719	-14.868	323.604	206.017
Financiële baten en lasten	-7.597	-	-5.201	-2.396	-7.597
<b>Saldo</b>	301.139	102.719	-20.069	321.208	198.420

Stichting Ela te Wapenveld


## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 12 2016		31 12 2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen	281.070		-20.069	
Langlopende schulden	<u>57.000</u>		<u>88.000</u>	
		338.070		67.931
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		22.065		17.148
Werkkapitaal		<u>316.005</u>		<u>50.783</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	357.602		262.999	
Liquide middelen	<u>95.411</u>		<u>490</u>	
		453.013		263.489
Af: kortlopende schulden		137.008		212.706
Werkkapitaal		<u>316.005</u>		<u>50.783</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Tamek  
Accountants & Belastingadviseurs B.V.

  
 Drs. H.J. Klaver  
 Registeraccountant

## JAARREKENING





Stichting Ela te Wapenveld

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

(na winstbestemming)

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)		
Huurdersinvesteringen		22.065	17.148
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>	(2)		
Debiteuren		348.025	261.336
Overige vorderingen en overlopende activa		9.577	1.663
		357.602	262.999
<b>Liquide middelen</b>	(3)	95.411	490
		475.078	280.637



		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(4)				
Algemene reserve		231.070		-20.069	
Bestemmingsreserves		<u>50.000</u>		<u>-</u>	
			281.070		-20.069
<b>Langlopende schulden</b>	(5)				
Onderhandse leningen			57.000		88.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		40.000		10.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		23.057		54.026	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		32.420		42.345	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>41.531</u>		<u>106.335</u>	
			137.008		212.706
			<u>475.078</u>		<u>280.637</u>

Stichting Ela te Wapenveld

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Saldo 2016</u>	<u>Saldo 2015</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	(7) 1.244.578	807.416
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	(8) 596.189	497.829
Afschrijvingen	2.222	903
Overige bedrijfskosten	(9) 337.431	323.552
Financiële baten en lasten	(10) 7.597	5.201
	<u>943.439</u>	<u>827.485</u>
<b>Resultaat</b>	<u>301.139</u>	<u>-20.069</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Algemene reserve	251.139	-20.069
Bestemmingsreserves	50.000	-
	<u>301.139</u>	<u>-20.069</u>

Stichting Ela te Wapenveld

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	308.736		-14.868	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.222		903	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-94.603		-262.999	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-105.698		202.706	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		110.657		-74.258
Rentelasten		-7.597		-5.201
Kasstroom uit operationele activiteiten		103.060		-79.459
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-7.139		-18.051
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	-		98.000	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-1.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.000		98.000
Totale kasstroom		94.921		490

### Samenstelling geldmiddelen

	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		490		-
Mutatie liquide middelen		94.921		490
Totaal per 31 december		95.411		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.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Ela (geregistreerd onder KvK-nummer 51288710) is feitelijk gevestigd op Flessenbergerweg 40 te Wapenveld.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW welke voor zorginstellingen nader zijn uitgewerkt in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen.

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 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.

#### Afschrijving

Actief	%
Huurdersinvesteringen	10

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

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



## **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.

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

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

### **Bedrijfskosten**

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.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.  
De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Stichting Ela te Wapenveld

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Huurders- investerings
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	18.051
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-903
	<u>17.148</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investerings	7.139
Afschrijvingen	-2.222
	<u>4.917</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	25.190
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.125
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>22.065</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	31 12 2016	31 12 2015
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren Zorgkantoor	342.835	225.301
Overige debiteuren	5.190	36.035
	<u>348.025</u>	<u>261.336</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Stichting Ela te Wapenveld

	31 12 2016	31 12 2015
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	9.577	1.663

**Overlopende activa**

Groepsbudget	1.881	-
Nog te ontvangen ziekengeld UWV	1.872	-
Vooruitbetaalde huur	5.750	-
Kosten cliëntuitje	-	1.561
Overige vorderingen	74	102
	9.577	1.663

**3. Liquide middelen**

Rabobank	95.411	490
Rabobank	47.097	490
Rabobank	48.314	-
	95.411	490

**PASSIVA**

**4. EIGEN VERMOGEN**

Algemene reserve	231.070	-20.069
Bestemmingsreserves	50.000	-
	281.070	-20.069
	2016	2015
	€	€

**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	-20.069	-
Resultaatbestemming	251.139	-20.069
Stand per 31 december	231.070	-20.069

Stichting Ela te Wapenveld

	31 12 2016	31 12 2015
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve huisvesting	50.000	-
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	50.000	-
Stand per 31 december	50.000	-

Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor verwachte uitgaven gerelateerd aan huisvesting. Hieronder vallen verwachte uitgaven voor onderhoud van het huidige pand en erf, al dan niet als gevolg van schade, en voor inrichting van nieuwe onderkomens.

## 5. LANGLOPENDE SCHULDEN

### Onderhandse leningen

Geldlening Marcare Holding B.V.	57.000	88.000
	2016	2015
	€	€
<i>Geldlening Marcare Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	98.000	-
Opgenomen gelden	-	98.000
Aflossing	-1.000	-
Stand per 31 december	97.000	98.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-40.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	57.000	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;
- Aantal resterende kwartaaltermijnen: 6.
- Restant van de lening per 31 december 2016 met een looptijd langer dan vijf jaar: € -.

Stichting Ela te Wapenveld

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 12 2016	31 12 2015
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	40.000	10.000
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	23.057	54.026
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	25.030	36.016
Pensioenen	7.390	6.329
	32.420	42.345
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	-	64.193
Overlopende passiva	41.531	42.142
	41.531	106.335
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.	-	25.222
Rekening-courant Interim 24/7 B.V.	-	38.971
	-	64.193
<i>Rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.</i>		
	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	25.222	-
Saldo mutaties verslagjaar	-25.600	24.487
	-378	24.487
Rente	378	735
Stand per 31 december	-	25.222



Stichting Ela te Wapenveld

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

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	38.971	-
Saldo mutaties verslagjaar	-39.214	38.395
	-243	38.395
Rente	243	576
Stand per 31 december	-	38.971
	31 12 2016	31 12 2015
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichtingen (inclusief sociale lasten)	24.144	19.074
Nettoloon	-	1.124
Overige personeelskosten	-	153
Huisvestingskosten	-	150
Cliëntkosten	-	4.635
Verzekeringspremie	3.000	1.755
Accountants- en advieskosten	7.500	11.534
Rente rekening-couranten	1.932	-
Rente geldlening Marcare Holding B.V.	4.888	3.675
Bankkosten	67	42
	41.531	42.142

## 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 € 69.000.

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



## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Saldo 2016	Saldo 2015
	€	€
<b>7. Opbrengsten</b>		
Ontvangsten zorgkantoren	1.135.696	781.745
Ontvangsten zorgkantoren voorgaand jaar	73.796	-
Ontvangen huur en dagbesteding	25.392	22.911
Ontvangen fondsen en subsidies	8.873	-
Overige opbrengsten	821	2.760
	<u>1.244.578</u>	<u>807.416</u>
<b>8. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	469.165	400.324
Sociale lasten	90.283	73.441
Overige personeelskosten	36.741	24.064
	<u>596.189</u>	<u>497.829</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	438.444	332.227
Vakantiegeld en overige verloningen	43.257	57.682
Zvw vergoeding	30.568	23.615
	<u>512.269</u>	<u>413.524</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-43.104	-13.200
	<u>469.165</u>	<u>400.324</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	50.856	39.765
Pensioenverzekeringen	25.054	23.955
Verzuimverzekering	14.373	9.721
	<u>90.283</u>	<u>73.441</u>

### Toelichting pensioenregeling

Ten aanzien van het personeel geldt de zgn. "toegezegd pensioenregeling", en niet de "toegezegd bijdrageregeling". Omdat sprake is van een bedrijfstakpensioenfonds mag er wel aangesloten worden op de verwerkingswijze van de Toegezegd bijdrageregeling. Dit betekent dat de feitelijke pensioenlasten beperkt blijven tot hetgeen in deze winst- en verliesrekening is vermeld. Hierbij wordt vermeld dat de vennootschap in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

	Saldo 2016	Saldo 2015
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Werk derden	234	-
Reis- en verblijfkosten	24.007	22.164
Geschenken personeel	2.061	-
Bedrijfskleding/wasserij	-	614
Opleidingskosten	10.439	70
Overige personeelslasten	-	1.216
	36.741	24.064

**Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden is als volgt:

De heer S. de Greef, directeur.

In dienst vanaf 1 januari 2015, voor onbepaalde tijd. Werktijdfactor is 50%.

Bruto-inkomen (salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering) € 29.410.

Werkgeversbijdrage pensioenpremie € 2.540.

Totale bezoldiging in het kader van de WNT € 31.950.

De leden van de raad van toezicht zijn allen onbezoldigd.

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 9).

**Afschrijvingen**

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

Huurdersinvesteringen	2.222	903
-----------------------	-------	-----

**9. Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	84.747	61.847
Cliëntkosten	213.306	206.168
Kantoorkosten	11.768	9.032
Autokosten	10.859	8.452
Verkoopkosten	712	1.065
Algemene kosten	16.039	36.988
	337.431	323.552

Stichting Ela te Wapenveld

	Saldo 2016	Saldo 2015
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	69.000	50.390
Gas water licht	8.989	7.004
Onderhoud onroerende zaak	1.747	1.980
Overige vaste lasten onroerende zaak	360	313
Schoonmaakkosten container	1.467	838
Bewakingskosten	1.791	467
Digitenne en internet	1.393	855
	<u>84.747</u>	<u>61.847</u>
<b>Cliëntkosten</b>		
BOPZ arts	3.374	8.191
Orthopedagoog	47.550	34.235
Kosten ZZP	88.668	84.285
Algemene kosten	7.083	19.360
Huisvestingskosten	19.824	11.394
Kosten van boodschappen	13.864	14.600
Kosten inboedel	8.600	6.247
Kosten dagbesteding	7.323	16.506
Vaste lasten bewoners	8.993	8.084
Kantoorartikelen	295	933
Kosten ontspanning	1.100	832
Overige exploitatiekosten	6.632	1.501
	<u>213.306</u>	<u>206.168</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Automatiseringskosten	2.392	4.143
Telefoon	1.115	427
Porti	110	138
Contributies en abonnementen	116	184
Verzekering	3.217	3.205
Kwailiteitssysteem	4.664	-
Overige kantoorkosten	154	935
	<u>11.768</u>	<u>9.032</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	4.072	3.059
Leasekosten	4.071	3.515
Verzekering	1.091	837
Motorrijtuigenbelasting	678	577
Overige autokosten	947	464
	<u>10.859</u>	<u>8.452</u>

Stichting Ela te Wapenveld

	Saldo 2016	Saldo 2015
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	558	738
Representatiekosten	54	327
Weggevers	100	-
	<u>712</u>	<u>1.065</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	15.791	12.364
Advieskosten	248	13.742
Opstartkosten	-	3.487
Niet te verrekenen btw	-	7.395
	<u>16.039</u>	<u>36.988</u>
<b>10. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-7.597</u>	<u>-5.201</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente geldlening Marcare Holding B.V.	-6.213	-3.675
Rente rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.	-378	-735
Rente rekening-courant Interim 24-7 B.V.	-243	-576
Rente en bankkosten	-386	-215
Rente en kosten Belastingdienst	-377	-
	<u>-7.597</u>	<u>-5.201</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

Wapenveld, 26 april 2017

Stichting Ela  
Namens deze,

S. de Greef

## OVERIGE GEGEVENS





## OVERIGE GEGEVENS

### 1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

Op grond van de Regeling verslaggeving WTZi wordt van instellingen vallende binnen de omvang volgens artikel 396 maar met een omzet van meer dan € 1.000.000 en meer dan 10 fte een beoordelingsverklaring verlangd.

