

**STICHTING ELA  
TE KAMPEN**

Rapport inzake 2017

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	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Kengetallen	6
6	Financiële positie	7

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Staat van baten en lasten	11
3	Kasstroomoverzicht 2017	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	21

### OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	26
2	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	26



## ACCOUNTANTSRAPPORT



*Kenmerk* 205000  
*Behandeld door* HJK  
*Datum* 31 mei 2018

Betreft: Jaarrekening 2017

Aan de directie en Raad van Commissarissen van  
Stichting Ela  
Kattewaardweg 10  
8267 AJ Kampen

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 596.935 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 149.336, beoordeeld.

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

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Ela te Kampen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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.



Stichting Ela te Kampen

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 2017 en van het resultaat over 2017 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 ambulante als intramuraal kan zijn. Stichting Ela geeft leiding aan een woonvorm gelegen aan Kattewardweg 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 mevrouw I. Jansen, de heer J. van der Park en de heer A. Kuipers.

### **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 2017**

De winst over 2017 bedraagt € 149.336 tegenover een winst over 2016 van € 301.139. De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van de jaarrekening.

### **3.5 Bestemming van de winst 2016**

De bestemming van de winst over het jaar 2016 is, conform het bestuursvoorstel op 8 mei 2017 vastgesteld. Van de winst over 2016 ad € 301.139 is een bedrag ad € 50.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserves, het restant ad € 251.139 is aan de vrij besteedbare reserves.

Stichting Ela te Kampen

#### 4 RESULTAAT

##### 4.1 Resultaat vergelijking en analyse

Het resultaat over 2017 bedraagt € 149.336 tegenover € 301.139 over 2016. De resultaten kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>					
Opbrengsten	1.514.816	100,0	1.244.578	100,0	270.238
Personeelslasten	654.205	43,2	596.189	47,9	58.016
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.112	0,3	2.222	0,2	2.890
Huisvestingslasten	97.463	6,4	84.747	6,8	12.716
Cliëntkosten	548.804	36,2	213.306	17,1	335.498
Kantoorlasten	10.682	0,7	11.768	1,0	-1.086
Autolasten	17.620	1,2	10.859	0,9	6.761
Verkooplasten	778	0,1	712	0,1	66
Algemene lasten	25.841	1,7	16.039	1,2	9.802
<b>Lasten</b>	1.360.505	89,8	935.842	75,2	424.663
Financiële baten en lasten	-4.975	-0,3	-7.597	-0,6	2.622
<b>Saldo</b>	<u>149.336</u>	<u>9,9</u>	<u>301.139</u>	<u>24,2</u>	<u>-151.803</u>

Stichting Ela te Kampen

#### 4.2 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 149.336 tegenover € 301.139 over 2016. De resultaten kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Opbrengsten	1.514.816	1.347.608	1.244.578	167.208
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	654.205	677.200	596.189	-22.995
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.112	-	2.222	5.112
Huisvestingslasten	97.463	125.425	84.747	-27.962
Cliëntkosten	548.804	326.436	213.306	222.368
Kantoorlasten	10.682	33.020	11.768	-22.338
Autolasten	17.620	14.040	10.859	3.580
Verkooplasten	778	-	712	778
Algemene lasten	25.841	31.600	16.039	-5.759
Som der lasten	1.360.505	1.207.721	935.842	152.784
<b>Resultaat</b>	154.311	139.887	308.736	14.424
Financiële baten en lasten	-4.975	-	-7.597	-4.975
<b>Saldo</b>	149.336	139.887	301.139	9.449

Stichting Ela te Kampen

## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de stichting in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	121,71	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	9,86	24,20
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	25,85	64,99
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	34,70	107,14

### 5.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	12,00	12,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	55	50

### 5.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	3,16	3,31

### 5.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	72,10	59,16

Stichting Ela te Kampen

## 6 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 12 2017		31 12 2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	430.406		281.070	
Langlopende schulden	-		57.000	
		430.406	338.070	
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		70.229		22.065
Werkkapitaal		360.177		316.005
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	335.135		357.602	
Liquide middelen	191.571		95.411	
		526.706		453.013
Af: kortlopende schulden		166.529		137.008
Werkkapitaal		360.177		316.005

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

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

  
 Drs. H.J. Klaver  
 Registeraccountant

## ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017





Stichting Ela te Kampen

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
 (na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	7.028		-	
Huurdersinvesteringen	63.201		22.065	
		70.229		22.065
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Debiteuren	325.214		348.025	
Overige vorderingen en overlopende activa	9.921		9.577	
		335.135		357.602
<b>Liquide middelen</b> (3)		191.571		95.411
		596.935		475.078



Stichting Ela te Kampen

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	(4)				
Algemene reserve		330.406		231.070	
Bestemmingsreserves		100.000		50.000	
			430.406		281.070
<b>Langlopende schulden</b>	(5)				
Onderhandse leningen			-		57.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden				40.000	
Crediteuren		30.455		23.057	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		36.476		32.420	
Overlopende passiva		99.598		41.531	
			166.529		137.008
			596.935		475.078

Stichting Ela te Kampen

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten	(7) 1.514.816	1.244.578
<b>Lasten</b>		
Personeelslasten	(8) 654.205	596.189
Afschrijvingen	(9) 5.112	2.222
Huisvestingslasten	(10) 97.463	84.747
Cliëntkosten	(11) 548.804	213.306
Kantoorlasten	(12) 10.682	11.768
Autolasten	(13) 17.620	10.859
Verkooplasten	(14) 778	712
Algemene lasten	(15) 25.841	16.039
<b>Som der lasten</b>	<u>1.360.505</u>	<u>935.842</u>
<b>Resultaat</b>	154.311	308.736
Financiële baten en lasten	(16) -4.975	-7.597
<b>Saldo</b>	<u><u>149.336</u></u>	<u><u>301.139</u></u>

Stichting Ela te Kampen

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	154.311		308.736	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	5.112		2.222	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	22.467		-94.603	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	69.521		-105.698	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		251.411		110.657
Rentelasten		-4.975		-7.597
Kasstroom uit operationele activiteiten		246.436		103.060
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-53.276		-7.139
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsreserves	50.000		50.000	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-97.000		-1.000	
Mutatie binnen vermogen	-50.000		-50.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-97.000		-1.000
Totale kasstroom		96.160		94.921

### Samenstelling geldmiddelen

	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		95.411		490
Mutatie liquide middelen		96.160		94.921
Totaal per 31 december		191.571		95.411

Stichting Ela te Kampen

#### **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 Kattewardweg 10 te Kampen.

##### **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 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.

##### **Afschrijving**

Actief	%
Inventaris	10
Huurdersinvesteringen	10

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

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

Stichting Ela te Kampen

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Langlopende schulden

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

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## 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 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

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.



Stichting Ela te Kampen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **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.

### **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.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investerings	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	-	25.190	25.190
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-3.125	-3.125
	-	22.065	22.065
<i>Mutaties</i>			
Investerings	7.548	45.728	53.276
Afschrijvingen	-520	-4.592	-5.112
	7.028	41.136	48.164
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	7.548	70.918	78.466
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-520	-7.717	-8.237
Boekwaarde per 31 december 2017	7.028	63.201	70.229

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	31 12 2017	31 12 2016
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren Zorgkantoor	325.214	342.835
Overige debiteuren	-	5.190
	325.214	348.025

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.



Stichting Ela te Kampen

	31 12 2017	31 12 2016
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	9.921	9.577
<b>Overlopende activa</b>		
Groepsbudget	1.809	1.881
Nog te ontvangen ziekengeld UWV	-	1.872
Verzekeringen	2.228	-
Huisvestingskosten	5.727	5.750
KPN Cloud diensten	76	-
Overige vorderingen	81	74
	<u>9.921</u>	<u>9.577</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	175.971	95.411
Gelden onderweg	15.600	-
	<u>191.571</u>	<u>95.411</u>
Rabobank NL 74 RABO 0159.7644.16	25.971	47.097
Rabobank NL 56 RABO 3158.7905.64	150.000	48.314
Gelden onderweg	15.600	-
	<u>191.571</u>	<u>95.411</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>4. EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve	330.406	231.070
Bestemmingsreserves	100.000	50.000
	<u>430.406</u>	<u>281.070</u>
	2017	2016
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	231.070	-20.069
Resultaatbestemming	99.336	251.139
Stand per 31 december	<u>330.406</u>	<u>231.070</u>

Stichting Ela te Kampen

	<u>31 12 2017</u>	<u>31 12 2016</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve huisvesting	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	50.000	-
Resultaatbestemming	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>

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

	<u>31 12 2017</u>	<u>31 12 2016</u>
	€	€
<b>Onderhandse leningen</b>		
Geldlening Marcare Holding B.V.	<u>-</u>	<u>57.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Geldlening Marcare Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	97.000	98.000
Aflossing	<u>-97.000</u>	<u>-1.000</u>
Stand per 31 december	-	97.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-</u>	<u>-40.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>57.000</u>

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: -.
- Restant van de lening per 31 december 2017 met een looptijd langer dan vijf jaar: € -.

Stichting Ela te Kampen

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 12 2017	31 12 2016
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	-	40.000
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	30.455	23.057
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	31.326	25.030
Pensioenen	5.150	7.390
	36.476	32.420
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	99.598	41.531
<b>Overige schulden</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichtingen (inclusief sociale lasten)	54.779	24.144
Nettoloon	847	-
Verzekeringspremie	3.000	3.000
Accountants- en advieskosten	7.500	7.500
Rente rekening-couranten	-	1.932
Diversen	576	-
Werk derden	32.819	-
Rente geldlening Marcare Holding B.V.	-	4.888
Bankkosten	77	67
	99.598	41.531

Stichting Ela te Kampen

## **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.

Stichting Ela te Kampen

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

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>7. Opbrengsten</b>		
Ontvangsten zorgkantoren	1.447.963	1.135.696
Ontvangsten zorgkantoren voorgaand jaar	-	73.796
Ontvangen huur en dagbesteding	23.916	25.392
Ontvangen fondsen en subsidies	42.837	8.873
Overige opbrengsten	100	821
	<u>1.514.816</u>	<u>1.244.578</u>
<b>8. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	509.466	469.165
Sociale lasten	108.542	90.283
Overige personeelslasten	36.197	36.741
	<u>654.205</u>	<u>596.189</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	448.573	438.444
Vakantiegeld en overige verloningen	42.021	43.257
Zvw vergoeding	29.815	30.568
	<u>520.409</u>	<u>512.269</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.943	-43.104
	<u>509.466</u>	<u>469.165</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	49.049	50.856
Pensioenverzekeringen	46.939	25.054
Verzuimverzekering	12.554	14.373
	<u>108.542</u>	<u>90.283</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.



Stichting Ela te Kampen

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>Overige personeelslasten</b>		
Werk derden	831	234
Reis- en verblijflasten	22.024	24.007
Belastingvrije uitkeringen	841	-
Geschenken personeel	4.503	2.061
Opleidingslasten	7.964	10.439
Overige personeelslasten	34	-
	<u>36.197</u>	<u>36.741</u>

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2017 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 60%.

Bruto-inkomen (salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering, bijtelling auto) € 45.140.

Werkgeversbijdrage pensioenpremie € 4.150.

Totale bezoldiging in het kader van de WNT € 49.290.

De leden van de raad van toezicht zijn allen onbezoldigd.

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 12).

### 9. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>5.112</u>	<u>2.222</u>
------------------------	--------------	--------------

### Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	520	-
Huurdersinvesteringen	<u>4.592</u>	<u>2.222</u>
	<u>5.112</u>	<u>2.222</u>

### Overige bedrijfslasten

#### 10. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	69.000	69.000
Gas water licht	10.839	8.989
Onderhoud onroerende zaak	10.202	1.747
Schoonmaaklasten container	2.919	1.467
Bewakingslasten	908	1.791
Digitenne en internet	1.200	1.393
Overige huisvestingslasten	<u>2.395</u>	<u>360</u>
	<u>97.463</u>	<u>84.747</u>

Stichting Ela te Kampen

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>11. Cliëntkosten</b>		
BOPZ arts	21.560	3.374
Orthopedagoog	44.421	47.550
Kosten ZZP	121.388	88.668
Algemene kosten	18.445	7.083
Huisvestingskosten	14.280	19.824
Onderaanneming	270.917	-
Kosten van boodschappen	15.089	13.864
Kosten inboedel	9.595	8.600
Kosten dagbesteding	15.859	7.323
Vaste lasten bewoners	2.572	8.993
Kantoorartikelen	1.294	295
Kosten ontspanning	2.577	1.100
Overige exploitatielasten	10.807	6.632
	<u>548.804</u>	<u>213.306</u>
<b>12. Kantoorlasten</b>		
Kantoorbehoeften	407	-
Automatiseringslasten	5.126	2.392
Telefoon	1.079	1.115
Porti	49	110
Contributies en abonnementen	316	116
Verzekering	2.908	3.217
Kwailiteitssysteem	751	4.664
Overige kantoorlasten	46	154
	<u>10.682</u>	<u>11.768</u>
<b>13. Autolasten</b>		
Brandstoffen	5.446	4.072
Leaselasten	6.989	4.071
Verzekering	1.032	1.091
Motorrijtuigenbelasting	669	678
Overige autolasten	3.484	947
	<u>17.620</u>	<u>10.859</u>
<b>14. Verkooplasten</b>		
Reklame- en advertentielasten	106	558
Representatielasten	672	54
Weggevers	-	100
	<u>778</u>	<u>712</u>



Stichting Ela te Kampen

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<b>15. Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	16.066	15.791
Advieslasten	4.395	248
Notarislasten	1.345	-
Raad van toezicht	4.491	-
Overige algemene lasten	-456	-
	<u>25.841</u>	<u>16.039</u>
<b>16. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-4.975</u>	<u>-7.597</u>
<b><i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i></b>		
Rente geldlening Marcare Holding B.V.	-4.612	-6.213
Rente rekening-courant Lensink-Hengst Holding B.V.	-	-378
Rente rekening-courant Interim 24-7 B.V.	-	-243
Rente en bankkosten	-363	-386
Rente en kosten Belastingdienst	-	-377
	<u>-4.975</u>	<u>-7.597</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Kampen, 31 mei 2018



Stichting Ela  
Namens deze,

S. de Greef

**OVERIGE GEGEVENS**



Stichting Ela te Kampen

## **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.

### **2 Voorstel winstbestemming**

Aan het bestuur en de RvC wordt voorgesteld van de winst over 2017 ad € 149.336 € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve huisvesting en het restant toe te voegen aan het vrij besteedbaar vermogen.