

**STICHTING ELA
TE KAMPEN**

Rapport inzake 2018

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	Financiële positie	5
6	Kengetallen	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	20



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Kenmerk 205000
Behandeld door HJK
Datum 28 mei 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 590.280 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -29.813, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Ela te Kampen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 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 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 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 Uitbreiding activiteiten

In het verslagjaar zijn de activiteiten op de volgende wijzen uitgebreid:

- In november zijn de activiteiten van Gebruiktspeelgoed.nl overgenomen. Van deze organisatie werd al gebruik gemaakt voor de dagbesteding. De organisatie is nu geheel geïntegreerd in de stichting.
- In het verslagjaar is daadwerkelijk begonnen met de nieuwbouw welke in 2019 gereed zal komen. Hiermee kunnen meerdere cliënten gebruik maken van de diensten van de stichting.

3.5 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies over 2018 bedraagt € 29.813 tegenover een winst over 2017 van € 149.336.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van de jaarrekening.

3.6 Bestemming van de winst 2017

De bestemming van de winst over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel op 31 mei 2018 vastgesteld. Van de winst over 2017 ad € 149.336 is een bedrag ad € 50.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserves, het restant ad € 99.336 is aan de vrij besteedbare reserves.

Stichting Ela te Kampen

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 29.813 tegenover € 149.336 over 2017. De resultaten kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Vershil 2018	Vershil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Opbrengsten	1.700.903	1.775.000	1.447.963	252.940	-74.097
Subsidiebaten	-	-	42.837	-42.837	-
Som van de geworven baten	1.700.903	1.775.000	1.490.800	210.103	-74.097
Overige baten	26.938	-	24.016	2.922	26.938
Bruto-omzetresultaat	1.727.841	1.775.000	1.514.816	213.025	-47.159
Lasten					
Personeelslasten	924.884	968.000	841.574	83.310	-43.116
Afschrijvingen immateriële vaste activa	200	-	-	200	200
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.948	-	5.112	5.836	10.948
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	22.112	18.000	15.089	7.023	4.112
Algemene kosten	75.331	59.825	61.088	14.243	15.506
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	600.920	444.000	345.270	255.650	156.920
Onderhoud en energiekosten	39.923	25.000	21.358	18.565	14.923
Huur en leasing	83.336	85.000	75.989	7.347	-1.664
Som der lasten	1.757.654	1.599.825	1.365.480	392.174	157.829
Saldo	-29.813	175.175	149.336	-179.149	-204.988

Stichting Ela te Kampen

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2018	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat		213.025
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename personeelskosten	83.310	
Toename afschrijvingen	6.036	
Toename overige bedrijfskosten	302.828	
		392.174
Afname resultaat		-179.149

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 12 2018		31 12 2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		400.593		430.406
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	5.800		-	
Materiële vaste activa	132.645		70.229	
		138.445		70.229
Werkkapitaal		262.148		360.177
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	9.000		-	
Vorderingen	349.551		335.135	
Liquide middelen	93.284		191.571	
		451.835		526.706
Af: kortlopende schulden		189.687		166.529
Werkkapitaal		262.148		360.177

Stichting Ela te Kampen

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2018	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	136,67	116,34	100,00

6.2 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.

	2018	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,38	3,16	3,31

6.3 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.

	2018	2017	2016
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	67,87	72,10	59,16

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Tamek
Accountants & Belastingadviseurs B.V.


Drs. H.J. Klaver
Registeraccountant

JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		5.800		-
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		5.518		7.028
Huurdersinvesteringen		<u>127.127</u>		<u>63.201</u>
		132.645		70.229
Vlottende activa				
Vorraden	(3)		9.000	-
Vorderingen	(4)			
Debiteuren		335.899		325.214
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>13.652</u>		<u>9.921</u>
		349.551		335.135
Liquide middelen	(5)		93.284	191.571
			<u>590.280</u>	<u>596.935</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
	(6)			
Algemene reserve	300.593		330.406	
Bestemmingsreserves	<u>100.000</u>		<u>100.000</u>	
		400.593		430.406
Kortlopende schulden				
	(7)			
Crediteuren	71.208		30.455	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	40.300		36.476	
Overlopende passiva	<u>78.179</u>		<u>99.598</u>	
		189.687		166.529
		<u>590.280</u>		<u>596.935</u>

Stichting Ela te Kampen

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Opbrengsten	(8) 1.700.903	1.447.963
Subsidiebatens	(9) -	42.837
Overige baten	(10) 26.938	24.016
Som der baten	<u>1.727.841</u>	<u>1.514.816</u>
Lasten		
Personeelslasten	(11) 924.884	841.574
Afschrijvingen	(12) 11.148	5.112
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	(13) 22.112	15.089
Algemene kosten	(14) 75.331	61.088
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	(15) 600.920	345.270
Onderhoud en energiekosten	(16) 39.923	21.358
Huur en leasing	(17) 83.336	75.989
	<u>1.757.654</u>	<u>1.365.480</u>
Saldo	<u><u>-29.813</u></u>	<u><u>149.336</u></u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-29.813	99.336
Bestemmingsreserves	-	50.000
	<u><u>-29.813</u></u>	<u><u>149.336</u></u>

Stichting Ela te Kampen

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-29.813		149.336	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	11.148		5.112	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-9.000		-	
Mutatie vorderingen	-14.416		22.467	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	23.158		69.521	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-18.923		246.436
Kasstroom uit operationele activiteiten		-18.923		246.436
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-6.000		-	
Investerings in materiële vaste activa	-73.364		-53.276	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-79.364		-53.276
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen			-	-97.000
Totale kasstroom		-98.287		96.160

Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		191.571		95.411
Mutatie liquide middelen		-98.287		96.160
Totaal per 31 december		93.284		191.571

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 Kattewaardweg 10 te Kampen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

De jaarrekening is qua presentatie aangepast en meer in lijn gebracht met de modellen voor de jaarrekeningen zoals gebruikelijk in de Zorg. De vergelijkende cijfers zijn hiermee eveneens aangepast. Grootste impact heeft dit op de presentatie in de resultatenrekening en dan met name van de overige bedrijfskosten.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam (2017: 12).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Afschrijving

Actief	%
Inventaris	20
Huurdersinvesteringen	10

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Stichting Ela te Kampen

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

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.

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Stichting Ela te Kampen

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.

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.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

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 Kampen

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	6.000
Afschrijvingen	-200
	<u>5.800</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Verkrijgingsprijs	6.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-200
	<u>5.800</u>

De goodwill is ontstaan als gevolg van aankoop van de activiteiten van gebruiktspeelgoed.nl waar al gebruik van werd gemaakt voor de eigen dagbesteding. Er is een bedrag van € 15.000 betaald voor goodwill en het klantenbestand (€ 6.000) en de voorraad (€ 9.000).

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	20

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de staat van baten en lasten verantwoord. Er is geen actief dat van groot belang is voor de onderneming opgenomen onder de immateriële vaste activa.

Stichting Ela te Kampen

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investerings	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	7.548	70.918	78.466
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-520	-7.717	-8.237
	<u>7.028</u>	<u>63.201</u>	<u>70.229</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	73.364	73.364
Afschrijvingen	-1.510	-9.438	-10.948
	<u>-1.510</u>	<u>63.926</u>	<u>62.416</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	7.548	144.282	151.830
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.030	-17.155	-19.185
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>5.518</u>	<u>127.127</u>	<u>132.645</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31 12 2018	31 12 2017
	€	€
3. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>9.000</u>	<u>-</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

4. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren Zorgkantoor	324.741	325.214
Overige debiteuren	11.158	-
	<u>335.899</u>	<u>325.214</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Stichting Ela te Kampen

	31 12 2018	31 12 2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	13.652	9.921
Overlopende activa		
Groepsbudget	4.601	1.809
Nog te ontvangen ziekengeld Achmea	4.258	-
Verzekeringen	2.228	2.228
Diversen	1.883	5.727
Overige vorderingen	682	157
	<u>13.652</u>	<u>9.921</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	93.284	175.971
Gelden onderweg	-	15.600
	<u>93.284</u>	<u>191.571</u>
Rabobank NL 74 RABO 0159.7644.16	15.778	25.971
Rabobank NL 56 RABO 3158.7905.64	72.068	150.000
Rabobank NL 66 RABO 0306.7169.41	3.012	-
Rabobank NL 58 RABO 0333.6845.40	2.426	-
Gelden onderweg	-	15.600
	<u>93.284</u>	<u>191.571</u>

PASSIVA

6. EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	300.593	330.406
Bestemmingsreserves	100.000	100.000
	<u>400.593</u>	<u>430.406</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	330.406	231.070
Resultaatbestemming	-29.813	99.336
Stand per 31 december	<u>300.593</u>	<u>330.406</u>

Stichting Ela te Kampen

	<u>31 12 2018</u>	<u>31 12 2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve huisvesting	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	100.000	50.000
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>50.000</u>
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</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.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 12 2018</u>	<u>31 12 2017</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>71.208</u>	<u>30.455</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	30.445	31.326
Pensioenen	<u>9.855</u>	<u>5.150</u>
	<u>40.300</u>	<u>36.476</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>78.179</u>	<u>99.598</u>

Stichting Ela te Kampen

	31 12 2018	31 12 2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichtingen (inclusief sociale lasten)	57.280	54.779
Nettoloon	1.233	847
Huisvestingskosten	6.325	-
Verzekeringspremie	1.995	3.000
Accountants- en advieskosten	5.000	7.500
Diversen	392	576
Werk derden	6.030	32.819
Bankkosten	-76	77
	78.179	99.598

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 € 75.871.

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

Leasing

Door Stichting Ela is een operational lease overeenkomst aangegaan voor een auto. Hiervoor wordt per maand een bedrag van € 691 betaald.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum is door de stichting investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 46.500. Deze investeringen zullen in 2019 worden gerealiseerd en afgewikkeld.

Stichting Ela te Kampen

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
8. Opbrengsten		
Ontvangsten zorgkantoren	1.764.974	1.447.963
Niet vergoede overproductie voorgaande jaren	-64.071	-
	<u>1.700.903</u>	<u>1.447.963</u>
9. Subsidiebat		
Ontvangen fondsen en subsidies	-	42.837
	<u>-</u>	<u>42.837</u>
10. Overige baten		
Ontvangen huur cliënten	24.778	22.156
Ontvangen uit dagbesteding	-	1.760
Overige baten	2.160	100
	<u>26.938</u>	<u>24.016</u>
11. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	545.092	509.466
Sociale lasten	73.775	61.603
Pensioenlasten	64.625	46.939
Overige personeelslasten	241.392	223.566
	<u>924.884</u>	<u>841.574</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	549.012	448.573
Overwerk	2.142	-
Vakantiegeld en overige verloningen	5.411	42.021
Zvw vergoeding	35.659	29.815
	<u>592.224</u>	<u>520.409</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-47.132	-10.943
	<u>545.092</u>	<u>509.466</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	56.589	49.049
Verzuimverzekering	17.186	12.554
	<u>73.775</u>	<u>61.603</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	42.471	46.939
Naverrekening pensioenlasten	22.154	-
	<u>64.625</u>	<u>46.939</u>

Stichting Ela te Kampen

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 staat van baten en lasten is vermeld. Hierbij wordt vermeld dat de stichting in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Overige personeelslasten		
Reis- en verblijflasten	24.428	22.024
Geschenken personeel	8.161	4.503
Opleidingslasten	25.526	8.805
Overige personeelslasten	2.274	865
	<u>60.389</u>	<u>36.197</u>
BOPZ arts	10.880	21.560
Orthopedagoog	30.756	44.421
Kosten ZZP	139.367	121.388
	<u>241.392</u>	<u>223.566</u>

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2018 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 90%.

Bruto-inkomen (salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering, bijtelling auto) € 57.508.

Werkgeversbijdrage pensioenpremie € 4.892.

Totale bezoldiging in het kader van de WNT € 62.400.

Toegestane bezoldigingsmaximum € 103.000 bij fulltime dienstverband.

De leden van de raad van toezicht zijn allen onbezoldigd.

12. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	200	-
Materiële vaste activa	10.948	5.112
	<u>11.148</u>	<u>5.112</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Goodwill	<u>200</u>	<u>-</u>
----------	------------	----------

Stichting Ela te Kampen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.510	520
Huurdersinvesteringen	9.438	4.592
	<u>10.948</u>	<u>5.112</u>
Overige bedrijfslasten		
13. Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Kosten van boodschappen	<u>22.112</u>	<u>15.089</u>
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	19.728	16.066
Advies en notariskosten	6.352	5.740
Kosten Raad van Toezicht	5.216	4.491
Automatisering	4.357	5.126
Telefoon en internet	2.725	2.278
Verzekeringen	3.335	2.908
Waterschap en heffingen	4.633	4.998
Contributies en abonnementen	1.715	1.757
Kantoorbenodigdheden	2.153	1.750
Brandstof auto's	6.812	5.446
Overige kosten auto's	2.164	5.185
Reclame en sponsoring	5.625	106
Overige verkoopkosten	695	672
Rente en bankkosten	4.874	4.975
Overige algemene kosten	4.947	-410
	<u>75.331</u>	<u>61.088</u>
15. Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Cliëntkosten algemeen	32.982	28.041
Kosten van huisvesting	16.829	14.280
Onderaanneming	532.569	270.917
Kosten van dagbesteding	16.700	15.859
Overige vaste lasten bewoners	119	4.863
Overige kosten	1.721	11.310
	<u>600.920</u>	<u>345.270</u>
16. Onderhoud en energiekosten		
Energiekosten huisvesting	20.422	10.839
Onderhoud huisvesting	19.501	10.519
	<u>39.923</u>	<u>21.358</u>

Stichting Ela te Kampen

17. Huur en leasing

Huur gebouwen
Leasekosten auto's

Realisatie 2018	Realisatie 2017
€	€
75.871	69.000
7.465	6.989
<u>83.336</u>	<u>75.989</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Kampen, 28 mei 2019

Stichting Ela
Namens deze,

De heer S. de Greef

