

Aan de Raad van Toezicht van  
Stichting 't Packhuys Zorg Beheer  
Enkhuizen

26 april 2018

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij bied ik u ter voldoening van gestelde in artikel 16 van de statuten de door ons vastgestelde balans per 31 december 2017 en staat van baten en lasten over 2017 ter goedkeuring aan.

Namens de directie,

dhr. M.P. Scherpenzeel (directeur)  
dhr. M.W. Meijers (adjunctdirecteur)

**JAARREKENING 2017**

**STICHTING 'T PACKHUYS ZORG BEHEER**

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARVERSLAG	
JAARREKENING	
Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Begrotingsvergelijking	4
Toelichting algemeen	5
Toelichting balans	8
Toelichting staat van baten en lasten	11
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking resultaat	12
Gebeurtenissen na balansdatum	12
Begroting 2018	13
Ondertekening	14
Controleverklaring	15

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 24 april 2018) en is op te vragen bij het kantoor van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer, en vanaf 24 april 2018 als download beschikbaar op de website.

BALANS per 31 december 2017  
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
		€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>			
Gebouwen	1	2.745.278	2.931.846
<b>VORDERINGEN</b>			
Te ontvangen bedragen	2	144	104.720
Rekening-courant verbonden partijen	3	3.005	5.158
Belastingen BTW	4	<u>12.034</u>	<u>4.511</u>
		15.183	114.389
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	5	<u>78.364</u>	<u>103.296</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>2.838.826</u></u>	<u><u>3.149.531</u></u>
 <u>Passiva</u>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
Algemene Reserve	6	23.066	23.066
Bestemmingsreserve Onderhoud		5.000	0
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	7	2.745.288	2.931.856
Bestemmingsfondsen	8	<u>30.001</u>	<u>57.939</u>
		2.803.355	3.012.861
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Crediteuren		551	0
Overige schulden	9	<u>34.920</u>	<u>136.670</u>
		35.471	136.670
<b>Totaal</b>		<u><u>2.838.826</u></u>	<u><u>3.149.531</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Resultaat 2017	Begroting 2017	Resultaat 2016
		€	€	€
<u>Baten</u>				
Huur pand Elahuizen		30.000	24.000	24.000
Bijdragen voor 't Packhuys	10	21.410	5.000	318.476
Overige baten		86	100	450
Totaal baten		<u>51.496</u>	<u>29.100</u>	<u>342.926</u>
<u>Lasten</u>				
Algemene kosten	11	2.504	2.000	2.088
Verzekeringen en overige		10.163	13.500	10.973
Onderhoud		5.756	4.500	0
Overige lasten		6.541	4.000	0
Afschrijving pand en verbouwing		231.148	65.000	142.054
Kosten fondsenwerving	12	4.890	0	39.070
Communicatie en feest opening		0	0	5.353
Totaal lasten		<u>261.002</u>	<u>89.000</u>	<u>199.538</u>
Saldo van baten en lasten		<u>-209.506</u>	<u>-59.900</u>	<u>143.388</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>				
Algemene reserve		0	100	6.037
reservering onderhoud		5.000	5.000	
Bestemmingsreserve		-186.568 *1	-65.000 *1	265.908
Bestemmingsfondsen		-27.938 *2	*2	-128.557
		<u>-209.506</u>	<u>-59.900</u>	<u>143.388</u>

De mutaties in de bestemmingsreserve en de bestemmingsfondsen zijn als volgt tot stand gekomen:

\*1) Bestemmingsreserve: De toevoeging ad € 44.580,- betreffen de in het boekjaar bestede doelbestemde giften. Deze zijn geactiveerd bij de materiele activa (verbouwing). De onttrekking ad € 231.148,- betreffen afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde activa. Per saldo wordt daarmee € 186.568,- onttrokken aan de bestemmingsreserve.

\*2) Bestemmingsfondsen: De toevoeging ad € 21.410,- betreffen de in het boekjaar ontvangen doelbestemde giften. De onttrekking bedraagt € 49.348,- betreffen de in het boekjaar bestede of verantwoorde doelgiften die in het verleden zijn toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. Per saldo wordt daarmee € 27.938,- onttrokken aan de bestemmingsfondsen.

KASSTROOMOVERZICHT

	2017		2016	
	€	€	€	€
Saldo van baten en lasten		-209.506		143.388
Afschrijvingen		<u>231.148</u>		<u>142.054</u>
Cash flow		21.642		285.442
Mutaties vorderingen	99.206		179.607	
Mutaties schulden	<u>-101.200</u>		<u>-52.035</u>	
Mutaties werkkapitaal		<u>-1.994</u>		<u>127.572</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		19.648		413.014
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		<u>-44.580</u>		<u>-407.962</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)		-24.932		5.052
Beginstand liquide middelen		<u>103.296</u>		<u>98.244</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>78.364</u></u>		<u><u>103.296</u></u>

**Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen het resultaat 2017 en de begroting 2017 geeft het volgende beeld:

		Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
		2017	2017	Voordelig	Nadelig
		€	€	€	€
<u>Baten</u>					
Huur pand Elahuizen	a	30.000	24.000	6.000	
Bijdragen voor 't Packhuys	b	21.410	5.000	16.410	
Overige baten	c	86	100		14
<b>Totaal baten</b>		<b>51.496</b>	<b>29.100</b>	<b>22.410</b>	<b>14</b>
<u>Lasten</u>					
Algemene kosten		2.504	2.000		504
Verzekeringen en overige	d	10.163	13.500	3.337	
Onderhoud	e	5.756	4.500		1.256
Overige lasten	f	6.541	4.000		2.541
Afschrijving pand en verbouwing	g	231.148	65.000		166.148
Kosten fondsenwerving	h	4.890	0		4.890
<b>Totaal lasten</b>		<b>261.002</b>	<b>89.000</b>	<b>0</b>	<b>4.890</b>
<b>Saldo van Baten en Lasten</b>		<b>-209.506</b>	<b>-59.900</b>	<b>17.506</b>	

*Toelichting op de begrotingsvergelijking*

- a) In onderling overleg met Stichting Watersport Gehandicapten Nederland is besloten om de huur met ingang van mei 2016 te verhogen naar 30.000 euro op jaarbasis.
- b) In 2017 is de bijdrage van It Mienskipfuns voor het project "een kleurrijk Sailhûs" (renovatie van de straatzijde van het complex) via SailWise ontvangen
- c) Overige baten: dit betreft de renteinkomsten en die vallen lager uit vanwege de lage rente stand
- d) De WOZ stijging viel lager uit dan verwacht
- e) Inclusief een aantal van de laatste inrichtingszaken
- f) De overige lasten betreffen de doorrekening van de uren van SailWise medewerkers ivm de reguliere exploitatie en afronding project (waaronder verbouwing commandeurshuis). De kosten die gemaakt zijn in het kader van de afronding van het project, zijnde 4.768 euro zijn gefinancierd uit het bestemmingsfonds Packhuys
- g) De afschrijvingen vallen aanzienlijk hoger uit dan begroot, aangezien per abuis een verkeerde berekening ten grondslag lag aan het begrote bedrag.
- h) Deze post betreft nagekomen kosten rondom de fondsenwerving voor de inrichting.

### TOELICHTING ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) zijn toegepast.  
De jaarrekening 2016 is goedgekeurd en vastgesteld op 20 april 2017

#### *Stichtingregister*

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is opgericht per 2 december 2009 en ingeschreven in het stichtingregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30275262.

Sinds 30 september 2010 kent Stichting 't Packhuys Zorgbeheer een Raad van Toezicht model.  
De directie is verantwoordelijk voor de bestuurstaken.

#### *Raad van Toezicht*

De Raad van Toezicht Stichting 't Packhuys Zorgbeheer volgt qua samenstelling de RvT Stichting Watersport Gehandicapten Nederland SailWise).

Samenstelling Raad van Toezicht en directie per 31-12-2017:

#### *Raad van Toezicht*

mevr. E.A. Bakkum (voorzitter)  
mevr. A. Mandema (lid)  
dhr. G.M. Nieuwboer (lid)  
dhr. J. Dijkstra (lid)  
dhr. M.B. Botman (lid)

#### *Directie*

dhr. M.P. Scherpenzeel en dhr. M.W. Meijers

#### *Doelstelling en Activiteiten*

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft ten doel het verkrijgen, beheren, exploiteren en het verhuren van onroerende zaken en roerende zaken aan rechtspersonen die het (doen) beoefenen en bevorderen van gehandicaptensport als voornaamste doelstelling hebben, en het doen verlenen van zorg in de breedste zin van het woord ten behoeve van gehandicapten opdat deze sporten kunnen uitoefenen, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door alle wettige middelen die de Directie voor het bereiken van de doelstelling dienstig acht.

### SCHATTINGEN, OORDELEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en maakt ze schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, zijn deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld worden de bedragen in de jaarrekening in euro's vermeld.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

#### De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	>	€	1.500	2,5	%
Verbouwingen met aanschafwaarde	>	€	1.500	10	%
Inventaris met aanschafwaarde	>	€	1.500	20	%
Inventaris met aanschafwaarde	≤	€	1.500	100	%
Computerapparatuur met aanschafwaarde	>	€	1.500	25	%
Over grond word niet afgeschreven.					

#### *Vlottende activa*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### *Vlottende passiva*

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde.

#### *Bestemmingsreserve*

##### Reserve 't Packhuys

Ultimo 2010 is het pand met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw.

Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

#### *Bestemmingsfondsen*

##### Fonds Fondsenwerving

Het streven van de stichting is om het project 't Packhuys door fondsenwerving in de ruimste zin des woords voor 100% te financieren. De fondsenwerving maakt onderdeel uit van het project en de fondsenwervende kosten zijn begroot op maximaal 10% van de totale projectkosten. Giften specifiek voor de fondsenwerving en maximaal 10% van de vrij binnen het project besteedbare giften worden gedoteerd aan het Fonds Fondsenwerving. Binnen dit bestemmingsfonds worden de inkomsten en uitgaven t.b.v. van dit fondsenwervende concept verantwoord.

##### Fonds 't Packhuys

Stichting 't Packhuys Zorgbeheer heeft verschillende bijdragen en giften ontvangen voor 't Packhuys te Elahuisen.

Deze aan de ontwikkeling van 't Packhuys tot multifunctionele watersportaccommodatie voor mensen met een beperking, It Sailhûs, gelabelde bijdragen en giften worden toegevoegd aan dit bestemmingsfonds. Investerings en projectuitgaven tbv de doelstelling worden na verantwoording onttrokken aan dit bestemmingsfonds.

Hierbij wordt rekening gehouden met de evt. door financiers gestelde beperkende voorwaarden (m.n. financiering en realisatie van het project).

#### *Kosten en baten*

Kosten en baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met de waarderingsgrondslagen van de balansposten.

#### *Giften*

Giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. De giften worden besteed conform de voorwaarden en het doel zoals aangegeven door of overeengekomen met de gever.

## OVERIGE

### *Verbonden partijen*

De directie van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer kan feitelijk invloed van betekenis uitoefenen bij Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise). De stichting houdt kantoor te Enkhuizen.

De transacties tussen SailWise en Stichting 't Packhuys bestaan uit het gezamenlijk verwerven van fondsen voor de ontwikkeling van It Sailhûs en het gebruik van It Sailhûs door SailWise. Hiervoor worden kosten/huur in rekening

De inzet van uren vanuit SailWise in het kader van het project (voor de afronding van de diverse zaken) en directievoering zijn in 2017 rekening gebracht.

In 2017 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de overige kantoorfaciliteiten van SailWise

### *Fondsenwerving*

Fonds Gehandicaptensport helpt mee met de fondsenwerving voor de Stichting. Hiervoor worden geen kosten in rekening gebracht.

De directie heeft daarnaast een externe fondsenwerfer ingehuurd om op basis van no cure no pay fondsen te werven t.b.v. het project en het realiseren van productsponsoring bij de inkoop. In 2017 is hier geen gebruik van gemaakt voor werving van nieuwe fondsen

### *Werknemers*

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft geen personeel in loondienst. Stichting 't Packhuys Zorg Beheer maakt gebruik van de faciliteiten en het personeel van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland.

De inzet van uren vanuit SailWise (personeel en directie) in het kader van het project (voor de ontwikkeling van de plannen en het bouwge maken) en het beheer en onderhoud, zijn in 2017 rekening gebracht.

### *Vergoedingen Raad van Toezicht*

De stichting kent een Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht krijgen geen vergoeding/vacatiegeld voor hun inzet. Het betreffen onbezoldigde functies. De leden van de Raad van Toezicht hebben het recht om reiskosten of andere gemaakte onkosten op basis van de werkelijk gemaakte kosten te declareren. In 2017 is hier net als in voorgaande jaren geen gebruik van gemaakt.

### *ANBI status*

De stichting heeft sinds 2 december 2009 de ANBI status.

### *Vennootschapsbelasting*

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

De stichting is wel omzetbelastingplichtig

TOELICHTING BALANS

<b>1. Materiële vaste activa</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde 1 januari	2.931.846	2.665.938
Investerings (verbouwingen)	<u>44.580</u>	<u>407.962</u>
	2.976.426	3.073.900
Af: afschrijvingen	<u>231.148</u>	<u>142.054</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>2.745.278</u></u>	<u><u>2.931.846</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u><u>3.322.047</u></u>	<u><u>3.277.467</u></u>

Sinds 2010 is de stichting eigenaar van het onroerende goed complex aan de Mardyk 11 te Elahuizen. Eind 2014 is begonnen met de feitelijke verbouwing en realisatie van It Sailhûs, het multifunctionele watersportcentrum voor mensen met een beperking met gevarieerde aangepaste en toegankelijke verblijfsmogelijkheden. De feestelijke opening en officiële ingebruikname heeft zoals gepland op 19 mei 2016 plaatsgevonden.

Sedertdien kunnen zeilers met een beperking met familie of vrienden genieten van een uitdagende watersportvakantie vanuit deze volledig aangepaste accommodatie.

Er is geen hypotheek gevestigd op het onroerend goed van de Stichting Packhuys Zorg Beheer.

	31 december <u>2017</u>	31 december <u>2016</u>
<b>2. Te ontvangen bedragen</b>	€	€
Nog te ontvangen bijdragen	58	104.270
Rente	<u>86</u>	<u>450</u>
	<u>144</u>	<u>104.720</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	31 december <u>2017</u>	31 december <u>2016</u>
<b>3. Rekening-courant verbonden partijen (vorderingen)</b>	€	€
SailWise	<u>3.005</u>	<u>5.158</u>
	<u>3.005</u>	<u>5.158</u>

Over deze vordering wordt geen rente berekend.

**4. Belastingen BTW**

Het betreft hier een nog te ontvangen bedrag aan BTW over 2017 en eerdere boekjaren. Voor de nog te ontvangen BTW uit eerdere boekjaren is een suppletie-aangifte ingediend.

**5. Liquide middelen**

Dit betreft de vrij beschikbare banktegoeden.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>6. Algemene reserve</b>		
Stand 1 januari	23.066	17.029
Resultaat boekjaar	<u>0</u>	<u>6.037</u>
Stand 31 december	<u><u>23.066</u></u>	<u><u>23.066</u></u>

### 7. Bestemmingsreserve

#### Reserve 't Packhuys

Het project is 100% met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de Stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw.

Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.931.856	2.665.948
Bij: investering in 't Packhuys	<u>44.580</u>	<u>407.962</u>
	2.976.436	3.073.910
Af: afschrijvingen	<u>231.148</u>	<u>142.054</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.745.288</u></u>	<u><u>2.931.856</u></u>

### 8. Bestemmingsfondsen

#### Fonds Fondsenwerving

Stand per 1 januari	0	18.429
Bij: ontvangen bijdragen	<u>0</u>	<u>20.641</u>
	0	39.070
Af: Onttrekking	<u>0</u>	<u>39.070</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### Fonds 't Packhuys

Binnen het bestemmingsfonds 't Packhuys wordt de besteding van de doelbestemde bijdragen en giften verantwoord. De toevoeging betreft de in het boekjaar ontvangen maar nog niet bestede doelbestemde giften. De onttrekking betreft de in het boekjaar bestede of verantwoorde doelgiften die in het verleden zijn toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	57.939	168.066
Bij: ontvangsten derden tbv 't Packhuys	<u>21.410</u>	<u>297.835</u>
	79.348	465.901
Af: Onttrekking	<u>49.348</u>	<u>407.962</u>
Stand per 31 december	<u><u>30.001</u></u>	<u><u>57.939</u></u>

Het feit dat na de opening van het pand nog een tegoed resteert in het Fonds 't Packhuys wordt veroorzaakt doordat nog een aantal opleverpunten opgelost dienen te worden en derhalve de laatste termijn (de zogenaamde onderhoudstermijn) van de aanneemsom nog open staat. De verwachting is dat in het voorjaar van 2018 de laatste opleverpunten opgelost zijn, het bestemmingsfonds voor de verbouwing van 't Packhuys op nul zal eindigen.

<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>57.939</u></u>
----------------------------------	-----------------	----------------------

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer  
Enkhuizen

10.

### **9. Overige posten**

Garantiebijdrage Fonds Gehandicaptensport	34.920	134.920
Reservering accountant 2017	<u>0</u>	<u>1.750</u>
	<u>34.920</u>	<u>136.670</u>

#### Renteloze lening/garantiebijdrage

Fonds Gehandicaptensport heeft voor het project een renteloze lening/garantiebijdrage met een looptijd van 10 jaar ter grootte van € 158.000,- ter beschikking gesteld ter overbrugging van o.a. liquiditeitstekorten. In 2016 is een beroep gedaan op deze toegezegde garantiebijdrage ter grootte van € 134.920,-. In 2017 is hiervan € 100.000,- afgelost. Het restant zal in 2018 worden afgelost.

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

#### Verplichtingen

Voor de verbouwing van het gebouw is de directie, overeenkomstig de door de RvT goedgekeurde projectbegroting, een verplichting aangegaan door het tekenen van een aannemingsovereenkomst ter grootte van € 1.316.000,-. Op 31-12-2017 stond van deze verplichting nog € 30.000,- open.

### OVERIG

#### Voortgang en afronding van het project

Eind 2014 is begonnen met de feitelijke verbouwing en realisatie van It Sailhûs, het multifunctionele watersportcentrum voor mensen met een beperking met gevarieerde aangepaste en toegankelijke verblijfsmogelijkheden.

De feestelijke opening en officiële ingebruikname heeft zoals gepland op 19 mei 2016 plaatsgevonden.

In de tweede helft van 2016 heeft de inhoudelijke en financiële verantwoording voor het volledige project richting de giftgevers plaats gevonden.

In 2017 zijn nog een aantal afrondende werkzaamheden uitgevoerd. Ook in 2018 zullen met name voor wat betreft de luchtbehandelingsinstallatie en de brandmeldinstallatie nog een aantal aanvullende werkzaamheden moeten worden uitgevoerd door de aannemer ter oplossing van de laatste opleverpunten. Deze werkzaamheden vallen nog onder het oorspronkelijke bestek en projectbegroting en zullen dus worden uitgevoerd zonder dat hier meerkosten voor in rekening gebracht worden.

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<b>10. Bijdragen voor 't Packhuys</b>	Resultaat 2017 €	Begroting 2017 €	Resultaat 2016 €
Projectbijdragen	0	5.000	0
Diverse giften en benefietdag	0	0	49.608
Diverse fondsen	21.410	0	156.276
Productsponsoring	0	0	112.592
	<u>21.410</u>	<u>5.000</u>	<u>318.476</u>

**11. Kosten fondsenwerving**

Dit betreft de kosten van inhuur van derden voor fondsenwerving (no cure no pay), voor de realisatie van de verbouwing van 't Packhuys. Deze uitgaven worden middels de resultaatsbestemming gefinancierd vanuit het daarvoor ingerichte bestemmingsfonds.

<b>12. Algemene kosten</b>	Resultaat 2017 €	Begroting 2017 €	Resultaat 2016 €
Accountant	1.750	1.750	1.750
Abonnementen en contributies	120	50	0
Overige bureaunkosten	634	200	338
	<u>2.504</u>	<u>2.000</u>	<u>2.088</u>

## OVERIGE GEGEVENS

### VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2017 sluit met een negatief saldo van € 209.506,- (resultaat voor resultaatsbestemming). Hiervan wordt per saldo € 186.568,- onttrokken aan de bestemmingsreserve (ter financiering van de afschrijvingen van de met giften van derden gepleegde investeringen).

Er wordt per saldo € 27.938,- onttrokken aan de bestemmingsfondsen i.v.m. de in het boekjaar gepleegde investeringen conform de doelbestemming en voorwaarden van de giftgevers.

Om te voorzien in het te verwachten en in de toekomst noodzakelijke groot onderhoud wordt € 5.000,- gereserveerd in de bestemmingsreserve Onderhoud.

Na toevoeging en onttrekking aan de bestemmingsreserves en -fondsen resteert een saldo van € 0,-

Na verwerking van het resultaat bedraagt het vrij vermogen € 23.066,- positief.

### GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

BEGROTING 2018

	Begroting 2018 €	Resultaat 2017 €	Begroting 2017 €
<u>BATEN</u>			
Huur pand Elahuizen	30.000	30.000	24.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	21.410	5.000
Overige baten	100	86	100
	<u>30.100</u>	<u>51.496</u>	<u>29.100</u>
Totaal baten	<u>30.100</u>	<u>51.496</u>	<u>29.100</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.500	2.504	2.000
Verzekeringen en overige	11.500	10.163	13.500
Onderhoud	5.500	5.756	4.500
Overige lasten	5.500	6.541	4.000
Afschrijving pand en verbouwing	232.000	231.148	65.000
Kosten fondsenwerving	0	4.890	0
	<u>257.000</u>	<u>261.002</u>	<u>89.000</u>
Totaal lasten	<u>257.000</u>	<u>261.002</u>	<u>89.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-226.900</u>	<u>-209.506</u>	<u>-59.900</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	100	0	100
reservering onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve	-232.000	-186.568	-65.000
Bestemmingsfondsen	0	-27.938	0
	<u>-226.900</u>	<u>-209.506</u>	<u>-59.900</u>

Ondertekening

**Directie**

M.P. Scherpenzeel

M.W. Meijers

**De Raad van Toezicht,**

E. A. Bakkum  
Voorzitter

A. Mandema

I.J. Dijkstra

G. M. Nieuwboer

M.B. Botman

Controleverklaring

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting 't Packuys Zorg Beheer

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting 't Packuys Zorg Beheer te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting 't Packuys Zorg Beheer per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 't Packuys Zorg Beheer zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële eindverantwoording**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat

er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barneveld, 8 juni 2018  
**Van Ree Accountants**

w.g.

**M.A. Rozendaal RA**