

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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, 14 juni 2019
Van Ree Accountants

w.g.

M.A. Rozendaal RA

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

26 april 2019

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 2018 en staat van baten en lasten over 2018 ter goedkeuring aan.

Namens de directie,

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

JAARREKENING 2018
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 2019	13
Ondertekening	14
Controleverklaring	15

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 24 april 2019) en is op te vragen bij het kantoor van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer, en vanaf 24 april 2019 als download beschikbaar op de website.

Stichting 't Packhuys
Zorgbeheer
Enkhuizen
Postbus 100
1420 AA Enkhuizen
T 0229 461111
E info@t-packhuys.nl
W www.t-packhuys.nl

BALANS per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
VASTE ACTIVA			
Gebouwen	1	2.509.557	2.745.278
VORDERINGEN			
Te ontvangen bedragen	2	55	144
Rekening-courant verbonden partijen	3	29.080	3.005
Belastingen BTW	4	<u>0</u>	<u>12.034</u>
		29.135	15.183
LIQUIDE MIDDELEN	5	<u>34.896</u>	<u>78.364</u>
Totaal		<u><u>2.573.588</u></u>	<u><u>2.838.826</u></u>
 Passiva			
EIGEN VERMOGEN			
Continuïteitsreserve	6	23.914	23.066
Bestemmingsreserve Onderhoud	7	10.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	7	2.509.567	2.745.288
Bestemmingsfondsen	9	<u>30.001</u>	<u>30.001</u>
		2.573.482	2.803.355
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren		0	551
Belastingen BTW	10	97	0
Overige schulden	11	<u>9</u>	<u>34.920</u>
		106	35.471
Totaal		<u><u>2.573.588</u></u>	<u><u>2.838.826</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2018 €	Begroting 2018 €	Resultaat 2017 €
<u>Baten</u>			
Huur pand Elahuizen	30.000	30.000	30.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	21.410
Overige baten	6	100	86
Totaal baten	30.006	30.100	51.496
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten 11	2.450,55	2.500	2.504
Verzekeringen en overige	10.155,79	11.500	10.163
Onderhoud	6.051,89	5.500	5.756
Overige lasten	5.500,00	5.500	6.541
Afschrijving pand en verbouwing	235.721,00	232.000	231.148
Kosten fondsenwerving	0,00	0	4.890
Totaal lasten	259.879	257.000	261.002
Saldo van baten en lasten	-229.873	-226.900	-209.506
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	848	100	0
Bestemmingsreserve onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	-235.721 *	-232.000 *	-186.568
Bestemmingsfondsen	0 **	0 **	-27.938
	-229.873	-226.900	-209.506

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

*Bestemmingsreserve Afschrijvingen: In 2018 zijn geen dotaties gedaan aan de bestemmingsreserve afschrijvingen. De onttrekking ad € 235.721,- betreffen afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde activa. Per saldo wordt daarmee € 235.721,- onttrokken aan de bestemmingsreserve.

**Bestemmingsfondsen: In 2018 zijn geen dotaties aan noch onttrekkingen uit de bestemmingsfondsen gedaan. Zie ook de toelichting onder 9.

KASSTROOMOVERZICHT

	2018		2017
	€	€	€
Saldo van baten en lasten	-229.873		-209.506
Afschrijvingen	<u>235.721</u>		<u>231.148</u>
Cash flow	5.848		21.642
Mutaties vorderingen	-13.953	99.206	
Mutaties schulden	<u>-35.365</u>	<u>-101.200</u>	
Mutaties werkkapitaal	<u>-49.318</u>		<u>-1.994</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	-43.470		19.648
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	<u>0</u>		<u>-44.580</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)	-43.470		-24.932
Beginstand liquide middelen	<u>78.364</u>		<u>103.296</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>34.896</u></u>		<u><u>78.364</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 2018 en de begroting 2018 geeft het volgende beeld:

		Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
		2018	2018	Voordelig	Nadelig
		€	€	€	€
<u>Baten</u>					
Huur pand Elahuizen	a	30.000	30.000	0	
Bijdragen voor 't Packhuys	b	0	0	0	
Overige baten	c	6	100		94
Totaal baten		30.006	30.100	0	94
<u>Lasten</u>					
Algemene kosten		2.451	2.500	49	
Verzekeringen en overige		10.156	11.500	1.344	
Onderhoud		6.052	5.500		552
Overige lasten	d	5.500	5.500		0
Afschrijving pand en verbouwing		235.721	232.000		3.721
Kosten fondsenwerving	e	0	0		0
Totaal lasten		259.879	257.000	1.394	4.273
Saldo van Baten en Lasten		-229.873	-226.900	-2.973	

Toelichting op de begrotingsvergelijking

- a) It Sailhus wordt ter exploitatie conform de ideële doelstelling verhuurd aan Stichting Watersport Gehandicapten Nederland.
- b) er zijn in 2018 geen fondsen verworven aangezien er behalve onderhoud ook geen specifieke investeringen zijn gedaan
- c) Overige baten: dit betreft de renteinkomsten en die vallen lager uit vanwege de lage rente stand
- d) 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
- e) er zijn in 2018 geen fondsen geworven en derhalve ook geen kosten hiervoor gemaakt

TOELICHTING ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) zijn toegepast. De jaarrekening 2017 is goedgekeurd en vastgesteld op 26 april 2018

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 31-12-2018:

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 gehandicapten sport 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.					

Viottende activa

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

Viottende 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 't Packhuys

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

Deze aan de ontwikkeling van 't Packhuys tot multifuncionele 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 gebracht.

De inzet van uren vanuit SailWise in het kader van het project (voor de afronding van de diverse zaken) en directievoering en beheer zijn in 2018 in rekening gebracht.

In 2018 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de overige kantoorfaciliteiten van SailWise

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 bouwgeraad maken) en het beheer en onderhoud, zijn in 2018 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 2018 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

1. Materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde 1 januari	2.745.278	2.931.846
Investerings (verbouwingen)	0	44.580
	<u>2.745.278</u>	<u>2.976.426</u>
Af: afschrijvingen	235.721	231.148
	<u>2.509.557</u>	<u>2.745.278</u>
Boekwaarde 31 december	<u>2.509.557</u>	<u>2.745.278</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>3.322.047</u>	<u>3.322.047</u>

De materiële activa die de stichting op de balans heeft staan worden aangehouden in het licht van de doelstelling van de stichting.

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>2018</u>	31 december <u>2017</u>
	€	€
2. Te ontvangen bedragen		
Nog te ontvangen bijdragen	49	58
Rente	6	86
	<u>55</u>	<u>144</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	31 december <u>2018</u>	31 december <u>2017</u>
	€	€
3. Rekening-courant verbonden partijen (vorderingen)		
SailWise	29.080	3.005
	<u>29.080</u>	<u>3.005</u>

Over deze vordering wordt geen rente berekend.

4. Belastingen BTW

In 2018 is middels een suppletieaangifte de nog te vorderen btw over eerdere boekjaren vereffend

5. Liquide middelen

Dit betreft de vrij beschikbare banktegoeden.

	2018	2017
	€	€
6. Continuïteitsreserve		
Stand 1 januari	23.066	23.066
Resultaat boekjaar	848	0
Stand 31 december	<u>23.914</u>	<u>23.066</u>

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is een stichting zonder winstoogmerk met een ideale doelstelling die zo min mogelijk kosten wil doorrekenen aan de doelgroep. De stichting heeft geen personeel in dienst. De continuïteitsreserve dient derhalve louter om te kunnen voorzien in het afhandelen van calamiteiten van welke aard dan ook, zodat het doel van de stichting op de lange termijn altijd gewaarborgd is. Voor eventuele uitbreiding van de activiteiten in de toekomst of nieuwe projecten zal separate fondsenwerving worden opgestart. Een continuïteitsreserve van tussen de 20.000 en 40.000 euro lijkt derhalve opportuun.

7. Overige Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve afschrijvingen

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.

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	2.745.288	2.931.856
Bij: investering in 't Packhuys	0	44.580
	2.745.288	2.976.436
Af: afschrijvingen	235.721	231.148
Stand per 31 december	<u>2.509.567</u>	<u>2.745.288</u>

Bestemmingsreserve onderhoud

Om te voorzien in toekomstig meerjarig onderhoud heeft de directie er in 2017 voor gekozen om een bestemmingsreserve hiervoor in te richten en jaarlijks hier 5000 euro hieraan te doteren.

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	5.000	0
Bij: jaarlijkse dotering	5.000	5.000
	10.000	5.000
Af: uitgaven voor meerjarig onderhoud	0	0
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.519.567</u>	<u>2.750.288</u>

8. Bestemmingsfondsen

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.

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	30.001	57.939
Bij: ontvangsten derden tbv 't Packhuys	0	21.410
	30.001	79.349
Af: Onttrekking	0	49.348
Stand per 31 december	<u>30.001</u>	<u>30.001</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 2019 de laatste opleverpunten opgelost zijn, het bestemmingsfonds voor de verbouwing van 't Packhuys op nul zal eindigen.

Totaal bestemmingsfondsen	<u>30.001</u>	<u>30.001</u>
----------------------------------	---------------	---------------

	31 december 2018	31 december 2017
9. Overige posten		
overige posten	9	0
Garantiebijdrage Fonds Gehandicaptensport	0	34.920
	<u>9</u>	<u>34.920</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 van € 34.920,- is in 2018 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 31-12-2018 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 2018 zijn nog een aantal afrondende werkzaamheden uitgevoerd. Ook in 2019 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

12. Algemene kosten

	Resultaat 2018	Begroting 2018	Resultaat 2017
	€	€	€
Accountant	1.750	1.750	1.750
Abonnementen en contributies	0	50	120
Overige bureaunkosten	701	700	634
	<u>2.451</u>	<u>2.500</u>	<u>2.504</u>

OVERIGE GEGEVENS

VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit met een negatief saldo van € 229.873,- (resultaat voor resultaatsbestemming). Hiervan wordt per saldo € 235.721,- onttrokken aan de bestemmingsreserve (ter financiering van de afschrijvingen van de met giften van derden gepleegde investeringen).

Er wordt per saldo €,- 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.

Het resterende positieve saldo ad € 848,- is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake toegevoegd aan de algemene reserve.

Na verwerking van het resultaat bedraagt het vrij vermogen € 23.914,- positief.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

BEGROTING 2019

	<u>Begroting 2019</u> €	<u>Resultaat 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €
<u>BATEN</u>			
Huur pand Elahuizen	30.000	30.000	30.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Overige baten	5	6	100
Totaal baten	<u>30.005</u>	<u>30.006</u>	<u>30.100</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.500	2.451	2.500
Verzekeringen en overige	10.500	10.156	11.500
Onderhoud	6.500	6.052	5.500
Overige lasten	5.500	5.500	5.500
Afschrijving pand en verbouwing	235.750	235.721	232.000
Kosten fondsenwerving	0	0	0
Totaal lasten	<u>260.750</u>	<u>259.879</u>	<u>257.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-230.745</u>	<u>-229.873</u>	<u>-226.900</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	5	848	100
Bestemmingsreserve onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	-235.750	-235.721	-232.000
Bestemmingsfondsen	0	0	0
	<u>-230.745</u>	<u>-229.873</u>	<u>-226.900</u>

Ondertekening

Directie

M.P. Scherpenzeel

De Raad van Toezicht,

E. A. Bakkum
Voorzitter

I.J. Dijkstra

M.B. Botman

M.W. Meijers

A. Mandema

G. M. Nieuwboer

Controleverklaring