

Rapport inzake jaarstukken 2016

Datum: 27 april 2017

Stichting Elia Media  
Emielaan 96  
Paramaribo  
SURINAME

## Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORTAGE	1
Samenstellingsverklaring jaarrapportage	2
Toelichting algemeen	3
Resultaatvergelijking	5
Ondertekening van de accountantsrapportage	6
JAARREKENING	7
Balans per 31 december 2016 resp 2015	8
Winst- en verliesrekening 2016 resp 2015	10
Balans toelichting grondslagen	11
Toelichting balans 31 december 2016	13
Toelichting winst- en verliesrekening 2016	15
Overige gegevens	17

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

Stichting Elia Media  
Emielaan 96  
Paramaribo  
SURINAME

Referentie: Jaarrekening 2016

Geachte heer Hofman,

De jaarrekening 2015 van Stichting Elia Media, te Paramaribo is door mij samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de Staat van Baten en Lasten over 2016 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door mij uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van mij verwacht dat ik u ondersteun bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Ik heb daarbij mijn deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaglegging toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u mij alle relevante informatie aanlevert. Ik heb mijn werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van mijn werkzaamheden heb ik door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met mijn kennis van Stichting Elia Media. Ik heb geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die mij in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht heb ik mij gehouden aan de voor mij geldende relevantie ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat ik de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief heb uitgevoerd en dat ik vertrouwelijk omga met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring)

Stichting Elia Media

Toelichting algemeen

---

De statutaire naam van de stichting is ELIA Stichting (Elijah Ministries) ook wel genoemd Elia Media. De stichting is op 29 augustus 1997 opgericht.

Haar statutaire zetel is Nieuwleusen, gemeente Dalfsen

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en is geregistreerd onder nummer 41025587. De stichting is gerubriceerd onder de Religieuze organisaties en haar activiteiten zijn omschreven als: uitgave van Christelijke lectuur, met name boeken.

Ook geeft de stichting seminars.

Het bestuur wordt gevormd door:

Voorzitter G.E. Egberts (gezamenlijk bevoegd)

Penningmeester J. Hofman (gezamenlijk bevoegd)

Bestuurslid Lie Kwie Sjoë - Won Swie San, Gloria Astrid (gezamenlijk bevoegd)

Statutenwijziging

Op 20 april 2007 heeft de stichting haar statuten gewijzigd.

De stichting heeft ten doel om ongelovigen in contact te brengen met het Evangelie van Jezus Christus en gelovigen op te bouwen in hun geloof, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel te verwezelijken door :

- Het laten schrijven en (doen) uitgeven van christelijke lectuur, alsmede het doen vervaardigen van compactdisks danwel andere geluidsdragers met een christelijke signatuur danwel het vervaardigen en/of (doen) uitgeven van andere mediaproducten;
- Het vertalen en (doen) vertalen van christelijke lectuur, zoals boeken, folders en brochures;
- Het gratis danwel met korting verstrekken van lectuur aan armlastige personen en/of organisaties, met name aan zendingsprojecten;
- Het doorverwijzen van mensen met hulpvragen naar geschikte pastorale personen en/of centra;
- Het geven van lezingen op verzoek van personen en/of organisaties;
- Zowel nationaal of internationaal al datgene te doen of te laten verrichten dat naar het oordeel van het bestuur noodzakelijk, nuttig en/of gewenst is.

Algemeen Nut Beoogende Instelling (ANBI)

Sinds 1 januari 2008 staat Elia Media ingeschreven in het register van de Belastingdienst als ANBI instelling.

Per 1 januari 2014 is het voor ANBI-instellingen verplicht via het internet de onderstaande informatie openbaar te maken:

- \* de naam van de instelling
- \* het fiscaalnummer
- \* de contactgegevens
- \* de doelstelling
- \* het beleidsplan
- \* de bestuurssamenstelling
- \* de namen van de bestuursleden
- \* het beloningenbeleid
- \* een verslag van de uitgeoefende activiteiten
- \* een financiële verantwoording, uiterlijk 6 maanden na afloop van het boekjaar

De stichting is in het ANBI-register ingeschreven onder nummer 8060 23 065.

Toekomstparagraaf

De focus van het bestuur voor de komende periode is:

- a. Door het afnemen van de omzet, als gevolg van een marktcrisis in de boekenbranche, heeft het bestuur besloten tot afbouwen van het aantal titels en dit terug brengen tot 5 titels die zowel in Nederland als in Suriname een goede omzet genereren;
- b. Door vertek naar Suriname voor geruime tijd, zullen de activiteiten in Nederland afnemen; Als gevolg hiervan

Stichting Elia Media

Toelichting algemeen

---

zullen ook de kosten afnemen;

c. Voorzetting uitverkoop van titels die al langere tijd niet worden verkocht

d. Promoten van seminars in Suriname, waardoor ook de resterende titels onder de aandacht zullen worden gebracht;

f. Het komende jaar zullen, naar verwachting, ook diverse seminars in Nederland worden gegeven;

Stichting Elia Media

Resultaatvergelijking	2016		2015		Verschil €
	€	%	€	%	
Omzet	1.798	62,0	6.896	93,7	-5.098
Ontvangen giften	190	6,5	465	6,3	-275
Opbrengsten	<u>2.902</u>	100,0	<u>7.361</u>	100,0	<u>-4.459</u>
Betaalde giften			1.090	14,8	-1.090
Bruto exploitatie resultaat	<u>1.252</u>	43,1	<u>-8.515</u>	<u>-115,7</u>	<u>9.767</u>
Afschrijvingen	180	6,2	207	2,8	-27
Subtotaal bedrijfslasten	<u>180</u>	6,2	<u>207</u>	2,8	<u>-27</u>
Personeelskosten	1.663	57,3	4.699	63,8	-3.036
Overige bedrijfslasten	<u>1.663</u>	57,3	<u>4.699</u>	63,8	<u>-3.036</u>
Totale bedrijfslasten	<u>1.843</u>	63,5	<u>4.906</u>	66,6	<u>-3.063</u>
Bruto exploitatieresultaat	<u>-591</u>	<u>-20,4</u>	<u>-13.421</u>	<u>-182,3</u>	<u>12.830</u>
Financiële resultaten	44	1,5	40	0,5	4
Netto exploitatieresultaat	<u>-547</u>	<u>-18,8</u>	<u>-13.381</u>	<u>-181,8</u>	<u>12.834</u>

Het netto exploitatieresultaat is ten opzichte van het boekjaar 2015 met € 12.834 toegenomen tot € -547. Een vergelijking tussen beide boekjaren geeft het bovenstaande beeld waarbij de cijfers zijn ontleend aan de winst- en verliesrekeningen.

Stichting Elia Media

Ondertekening van de accountantsrapportage

---

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Alphen aan den Rijn, 27 april 2017

J.C. Rosier

Registeraccountant



JAARREKENING

Stichting Elia Media

Balans per 31 december 2016 resp 2015	31 december 2016 €	31 december 2015 €
<b>ACTIVA</b>		
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Inventaris		180
Vastgelegde middelen		180
<b>VOORRADEN</b>		
Vorraden	906	1.382
<b>VORDERINGEN</b>		
Vorderingen en overlopende activa	6.401	1.953
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Liquide middelen	31.477	35.923
Vlottende activa	38.784	39.258
Balans activa	38.784	39.438
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>38.784</b>	<b>39.438</b>

Stichting Elia Media

Balans per 31 december 2016 resp 2015	31 december 2016 €	31 december 2015 €
<hr/>		
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Vermogen per 1 januari	39.061	52.441
Exploitatieresultaat	-547	-13.381
Stichtingskapitaal	<u>38.514</u>	<u>39.060</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Kortlopende schulden	<u>270</u>	<u>378</u>
Balans passiva	<u>38.784</u>	<u>39.438</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>38.784</u></u>	<u><u>39.438</u></u>

Stichting Elia Media

Winst- en verliesrekening 2016 resp 2015

2016  
€

2015  
€

WINST EN VERLIES

OMZET GEGEVENS

Omzet	1.798	6.896
Ontvangen Giften	190	465
Overige baten	914	
Opbrengsten	<u>2.902</u>	<u>7.361</u>

KOSTPRIJS OMZET

Ink boeken, cd en DVD incl mut voorraad	1.650	13.220
Uitbesteed werk en externe kosten		<u>1.566</u>
Kostprijs omzet	<u>1.650</u>	<u>14.786</u>

Betaalde giften		<u>1.090</u>
Bruto exploitatie resultaat	<u>1.252</u>	<u>-8.515</u>

BEDRIJFSLASTEN

Afschrijvingen	180	207
----------------	-----	-----

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Overige exploitatiekosten	1.663	4.699
Totale bedrijfslasten	<u>1.843</u>	<u>4.906</u>

Bruto exploitatieresultaat	<u>-591</u>	<u>-13.421</u>
----------------------------	-------------	----------------

FINANCIËLE RESULTATEN

Financiële resultaten	<u>44</u>	<u>40</u>
Netto exploitatieresultaat	<u>-547</u>	<u>-13.381</u>

TOTAAL WINST- EN VERLIESREKENING

-547

-13.381

---

## GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING ALGEMEEN

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 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 verminderd met afschrijvingen, bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

### Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen een benaderde inkoopwaarde. Deze benadering is gesteld op 25 % van de verkoopwaarde inclusief omzetbelasting.

In de benaderde inkoopwaarde is tevens een voorziening voor incurant opgenomen.

### Vorderingen en overlopende activa

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

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Resultaatbepaling

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

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd uit de opbrengst van levering van goederen en diensten, onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd cq de diensten zijn verricht.

### Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Stichting Elia Media

Balans toelichting grondslagen

---

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

#### Financiële resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



Stichting Elia Media

Toelichting balans 31 december 2016	31 december 2016 €	31 december 2015 €
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Vermogen per 1 januari	39.061	52.441
Vermogen per 1 januari	<u>39.061</u>	<u>52.441</u>
Vermogen van de stichting	<u>39.061</u>	<u>52.441</u>
Resultaat boekjaar	-547	-13.381
Stichtingskapitaal	<u>38.514</u>	<u>39.060</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Bank/giro	170	170
Van Lanschot Bankiers	33	139
Overige schulden	67	69
Kortlopende schulden	<u>270</u>	<u>378</u>
Balans passiva	<u>38.784</u>	<u>39.438</u>



Stichting Elia Media

Toelichting winst- en verliesrekening 2016

2016  
€

2015  
€

---

OMZET GEGEVENS

Omzet

Omzet

1.798

6.896

Ontvangen Giften

Ontvangen giften

190

465

Overige baten

Overige baten

914

KOSTPRIJS OMZET

Ink boeken, cd en DVD incl mut voorraad

Inkoop boeken en andere media

Voorraadmutatie

1.174

47

476

13.173

---

1.650

---

13.220

Uitbesteed werk en externe kosten

Uitbesteed werk en andere externe kosten

1.566

Betaalde giften

Betaalde giften

1.090

BEDRIJFSLASTEN

Afschrijvingen

Afschrijving kantoor inventaris

180

207

Stichting Elia Media

Toelichting winst- en verliesrekening 2016

2016  
€

2015  
€

---

OVERIGE BEDRIJFSLASTEN

Overige exploitatiekosten

Huisvestingskosten

392

Verkoopkosten

149

Kantoorkosten

2.356

Algemene kosten

1.663

1.802

---

1.663

---

4.699

FINANCIELE RESULTATEN

Financiële resultaten

Rente baten en soortgelijk opbrengsten

48

47

Betaalde rente rekening courant

-4

-7

---

44

---

40

Stichting Elia Media

Overige gegevens

---

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn geen verplichtingen die niet uit de balans blijken.

Accountantscontrole

De stichting is niet verplicht een deskundigenonderzoek in te stellen en heeft daar ook niet voor gekozen.

Bestemming resultaat 2015

De jaarrekening 2015 is uitgebracht op 27 april 2017. Het negatieve exploitatie-resultaat ad €13.381,- is in mindering gebracht van het stichtingskapitaal

Voorstel tot resultaatbestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Het bestuur stelt voor het nadelig exploitatie-overschot ad € 547,- in mindering te brengen van het vermogen van de stichting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier voor vermelding in aanmerking komen.