

De directie van  
Stichting de Ster

## **Jaarrekening 2016**

Relatiebeheerder:

Frank Kanen

Datum:

28 februari 2017

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>	
<b>1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>2</b>
1.1	<i>Kengetallen</i>	2
1.2	<i>Grafieken</i>	4
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
2.1	<i>Balans per 31-12-2016</i>	6
2.2	<i>Winst-en-verliesrekening</i>	7
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	8
2.4	<i>Toelichting balans activa</i>	10
2.4.1	<i>Materiële vaste activa</i>	10
2.4.2	<i>Vorderingen</i>	10
2.5	<i>Toelichting balans passiva</i>	11
2.5.1	<i>Kortlopende schulden</i>	11
2.6	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening</i>	12
2.6.1	<i>Opbrengsten</i>	12
2.6.2	<i>Overige bedrijfskosten</i>	12

# 1 Algemeen

## Activiteiten

De stichting Stichting de Ster heeft de volgende handelsnamen: Stichting de Ster.

De zetel is gevestigd in Amsterdam.

De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34226935.

De onderneming houdt zich bezig met Pedagogische kampen voor jongeren.

## Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 28-2-2017.

## 1.1 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,83	0,66
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	4,93	1,96
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,17	0,34

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Quick ratio		
<i>Vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	5,71	2,85
Current ratio		
<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	5,71	2,85
Acid-test ratio		
<i>Effecten + liquide middelen / kortlopende schulden</i>	4,53	2,51

**Omzet en rentabiliteit**

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

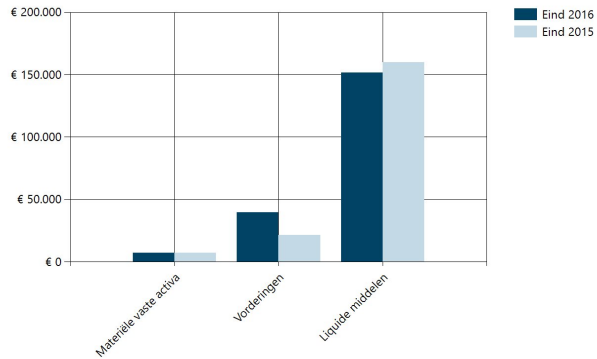
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omzetontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2015 = 100%)</i>	100,40	100,00
Brutowinstmarge		
<i>Brutomarge / netto-omzet</i>	0,81	0,88
Nettowinstmarge		
<i>Resultaat / netto-omzet</i>	0,09	0,09
Rentabiliteit totaal vermogen		
<i>Bedrijfsresultaat / totaal vermogen</i>	0,20	0,22
Rentabiliteit eigen vermogen		
<i>Resultaat / eigen vermogen</i>	0,24	0,33

**Personeel**

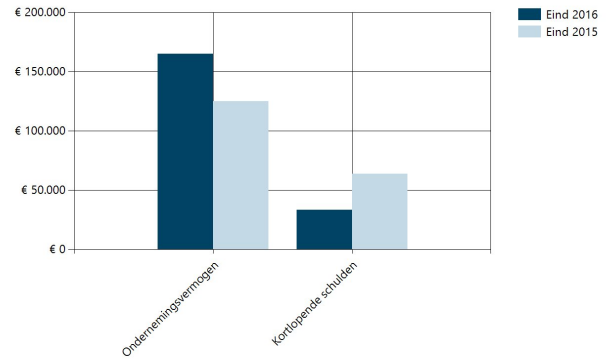
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gemiddelde omzet per werknemer	93.379	93.004
Loonontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2015 = 100)</i>	82,33	100,00
Gemiddelde personeelskosten per werknemer	31.149	37.834
Personeelskosten per € 100,- omzet	0,33	0,41

## 1.2 Grafieken

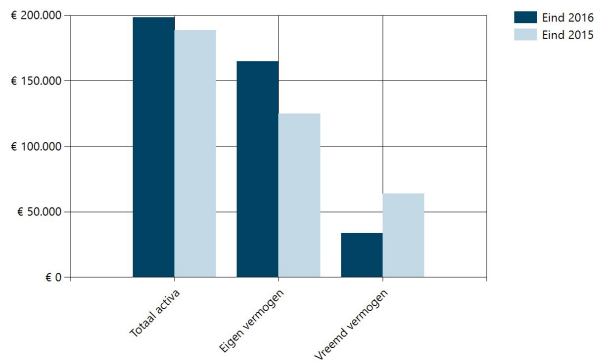
**Verloop activa**



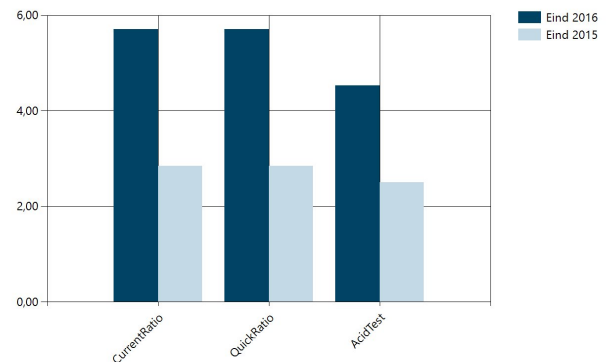
**Verloop passiva**



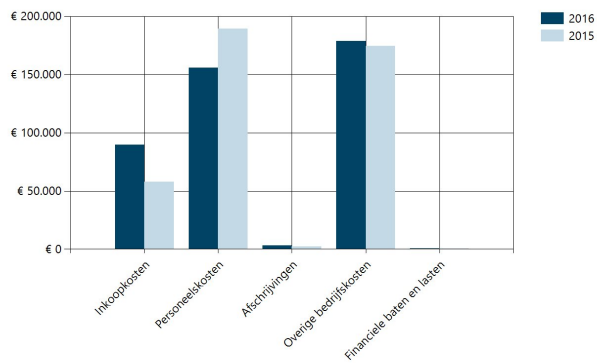
**Balans totalen**



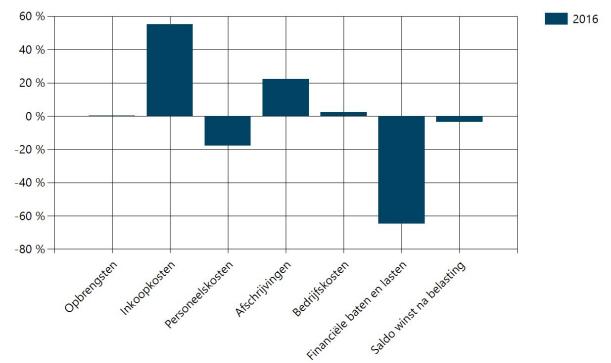
**Ratio's**



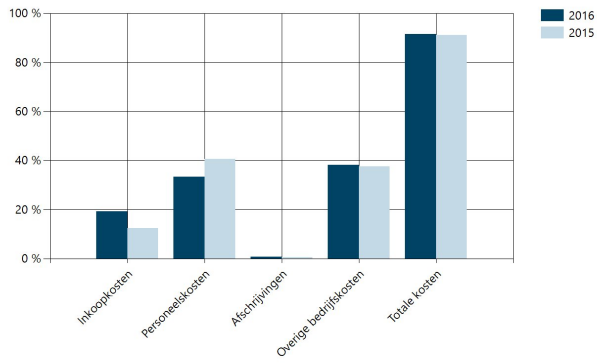
**Kostenverdeeltabel**



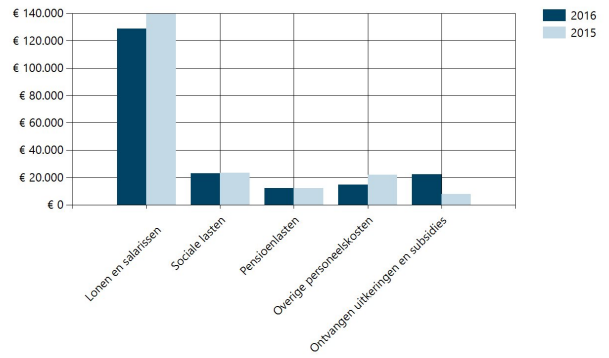
**Procentuele toe/afname**



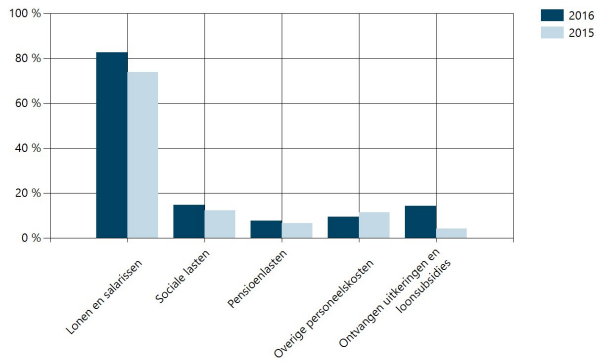
### Kosten t.o.v. omzet



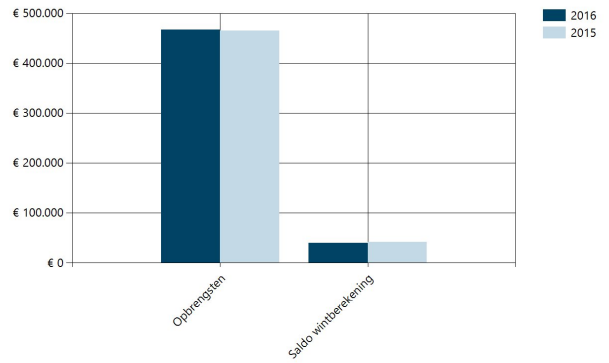
### Specificatie Personeelskosten



### Personeelskosten als % van totaal



### Opbrengsten en winst



## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2016

<b>Activa</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>01-01-2016</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Overige materiële vaste activa	7.186	7.080
	<b>7.186</b>	<b>7.080</b>
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	16.637	13.960
Overige vorderingen	23.002	7.593
	<b>39.639</b>	<b>21.553</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>151.531</b>	<b>160.084</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>198.356</b>	<b>188.717</b>
<b>Passiva</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>01-01-2016</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige fiscale reserves	164.892	124.940
	<b>164.892</b>	<b>124.940</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.595	3.537
Omzetbelasting	2.565	23.124
Loonheffingen	7.049	8.286
Overige kortlopende schulden	12.255	28.830
	<b>33.464</b>	<b>63.777</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>198.356</b>	<b>188.717</b>

**2.2 Winst-en-verliesrekening**

	2016		2015	
<b>Opbrengsten</b>				
Netto-omzet	466.893	100,00%	465.022	100,00%
	<b>466.893</b>	<b>100,00%</b>	<b>465.022</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.</b>				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	89.658	19,20%	57.745	12,42%
	<b>-89.658</b>	<b>-19,20%</b>	<b>-57.745</b>	<b>-12,42%</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	128.670	27,56%	139.795	30,06%
Sociale lasten	22.833	4,89%	23.230	5,00%
Pensioenlasten	11.952	2,56%	12.227	2,63%
Overige personeelskosten	14.528	3,11%	21.681	4,66%
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	-22.237	-4,76%	-7.763	-1,67%
	<b>-155.746</b>	<b>-33,36%</b>	<b>-189.170</b>	<b>-40,68%</b>
<b>Afschrijvingen</b>				
Overige materiële vaste activa	2.988	0,64%	2.442	0,53%
	<b>-2.988</b>	<b>-0,64%</b>	<b>-2.442</b>	<b>-0,53%</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Auto- en transportkosten	8.771	1,88%	7.807	1,68%
Huisvestingskosten	25.153	5,39%	31.433	6,76%
Andere kosten	144.757	31,00%	135.341	29,10%
	<b>-178.681</b>	<b>-38,27%</b>	<b>-174.581</b>	<b>-37,54%</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Opbrengsten van banktegoeden	132	0,03%	374	0,08%
	<b>132</b>	<b>0,03%</b>	<b>374</b>	<b>0,08%</b>
<b>Saldo winstberekening</b>	<b>39.952</b>	<b>8,56%</b>	<b>41.458</b>	<b>8,92%</b>
Verschuldigde VPB	0	-%	0	-%
<b>Saldo winst na belasting</b>	<b>39.952</b>	<b>8,56%</b>	<b>41.458</b>	<b>8,92%</b>



## 2.3 Grondslagen van de jaarrekening

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### Algemene resultaatsbepaling

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.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING ACTIVA

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### Vorderingen

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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING PASSIVA

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Omzetverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## ALGEMENE TOELICHTINGEN

### Belangrijkste activiteiten

Stichting De Ster, statutair gevestigd te Baroniestraat 17 te Amsterdam, is opgericht op 5 mei 2005. De stichting heeft ten doel het verlenen van laagdrempelige hulp aan minderjarigen op diverse probleemgebieden. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. Het ontwikkelen van programma's apart, voor ieder probleemgebied;
- b. Het aanbieden van hulp in de vorm van kampen, workshops en projecten op lange termijn, waar personen met dezelfde problematiek samenkomen;
- c. Het functioneren als coach voor ieder lid van de doelgroep, door middel van het betrekken en coördineren van alle partijen bij de methode van aanpak, die een positief effect kunnen hebben op de ontwikkeling van de doelgroep.

De activiteiten van Stichting de Ster, gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Sterkamp, Maankamp, Victory Camp en StayStrong zijn de belangrijkste projecten van de stichting. Deze interventies richten zich op kinderen van 8 tot en met 16 jaar en haar ouders die om wat voor reden dan ook dermate onzeker zijn dat zij zich terugtrekken uit groepen of juist provocerend gedrag gaan vertonen en eventueel (daarom) gepest worden of juist de pester zijn.

### Werknemers

Gemiddeld werkte er 5 werknemers in 2016, in 2015 waren dat er 5.

**2.4 Toelichting balans activa****2.4.1 Materiële vaste activa**

<b>Overige materiële vaste activa</b>	<b>Kosten aanschaf</b>	<b>Restwaarde</b>	<b>Fiscaal eind</b>	<b>Fiscaal begin</b>
	17.521	0	7.186	7.080

**2.4.2 Vorderingen**

<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>	<b>Nominale waarde</b>	<b>Fiscaal eind</b>	<b>Fiscaal begin</b>
	0	16.637	13.960

**Overige vorderingen**

<b>Omschrijving</b>	<b>Fiscaal eind</b>	<b>Fiscaal begin</b>
Nog te ontvangen rente	132	843
Waarborgsommen	6.150	6.150
Vooruitbetaalde bedragen	9.665	600
Nog te ontvangen bedragen	7.055	0
	<u>23.002</u>	<u>7.593</u>

## 2.5 Toelichting balans passiva

### 2.5.1 Kortlopende schulden

Schuld omzetbelasting	Fiscaal eind	Fiscaal begin
Schuld aan omzetbelasting over dit boekjaar	2.565	23.124
	<u>2.565</u>	<u>23.124</u>

## 2.6 Toelichting winst-en-verliesrekening

	Fiscaal 2016	Fiscaal 2015
<b>2.6.1 Opbrengsten</b>		
<b>Netto-omzet</b>		
Bijdragen deelnemers	216.401	211.750
Subsidies en bijdragen van anderen	154.972	156.818
Intake & nazorg opbrengsten	95.293	96.050
Overige opbrengsten	227	404
	<u>466.893</u>	<u>465.022</u>
<b>2.6.2 Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Overige kosten</b>		
Verstrekingen eten drinken	25.534	28.530
Materialen	10.290	10.111
Vergoedingen vrijwilligers	5.599	3.237
Kantoorartikelen & overige kantoorkosten	13.777	20.352
Huur en gebruik kamphuis	44.627	39.893
Verzekering en administratie	10.487	14.592
Communicatie	10.649	5.658
Overige kosten	23.794	12.968
	<u>144.757</u>	<u>135.341</u>