

De directie van
Stichting de Ster

Jaarrekening 2017

Relatiebeheerder:	Frank Kanen
Datum vastgesteld:	19-03-2018

Stichting de Ster

Breda, 19 maart 2018

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2017 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31-12-2017, de winst-en-verliesrekening over 2017 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2017.

Opricht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting de Ster te samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

Box 2
Frank Kanen

Inhoudsopgave	Pagina	
1	Algemeen	1
1.1	<i>Kengetallen</i>	1
1.2	<i>Grafieken</i>	3
1.3	<i>Resultaatvergelijking</i>	5
1.4	<i>Resultaatanalyse</i>	7
2	Jaarrekening	8
2.1	<i>Balans per 31-12-2017</i>	8
2.2	<i>Winst-en-verliesrekening</i>	9
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	10
2.4	<i>Winstbestemming</i>	11
2.5	<i>Toelichting balans activa</i>	12
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	12
2.5.2	<i>Vorderingen</i>	12
2.6	<i>Toelichting balans passiva</i>	13
2.6.1	<i>Kortlopende schulden</i>	13
2.7	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening</i>	14
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	14
2.7.2	<i>Overige bedrijfskosten</i>	14
3	Overige gegevens	15
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	15

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

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.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 19-03-2018.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,82	0,83
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	4,51	4,93
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,18	0,17

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>2017</u>	<u>2016</u>
Quick ratio		
<i>Vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	5,30	5,71
Current ratio		
<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	5,30	5,71
Acid-test ratio		
<i>Effecten + liquide middelen / kortlopende schulden</i>	3,47	4,53

Omzet en rentabiliteit

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

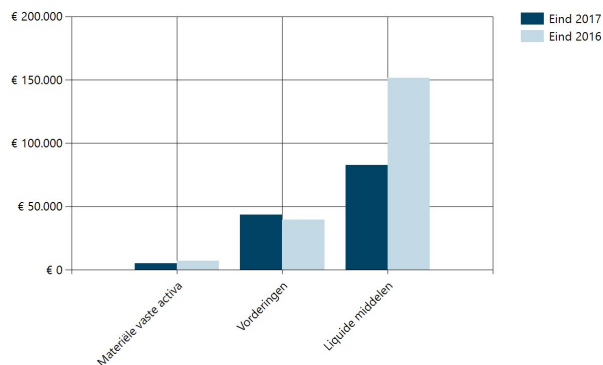
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omzetontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2016 = 100%)</i>	89,59	100,00
Brutowinstmarge		
<i>Brutomarge / netto-omzet</i>	0,86	0,81
Nettowinstmarge		
<i>Resultaat / netto-omzet</i>	-0,14	0,09
Rentabiliteit totaal vermogen		
<i>Bedrijfsresultaat / totaal vermogen</i>	-0,44	0,20
Rentabiliteit eigen vermogen		
<i>Resultaat / eigen vermogen</i>	-0,53	0,24

Personeel

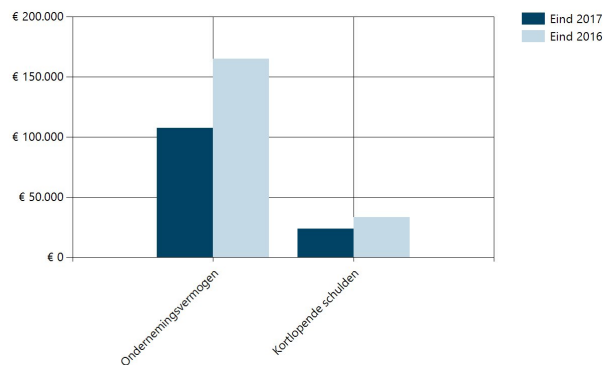
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gemiddelde omzet per werknemer	83.661	93.379
Loonontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2016 = 100)</i>	138,40	100,00
Gemiddelde personeelskosten per werknemer	43.110	31.149
Personeelskosten per € 100,- omzet	51,53	33,36

1.2 Grafieken

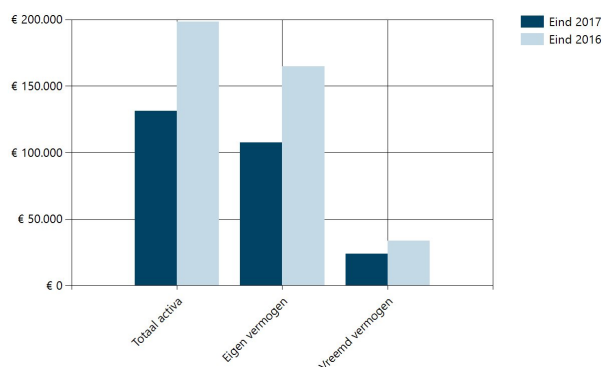
Verloop activa



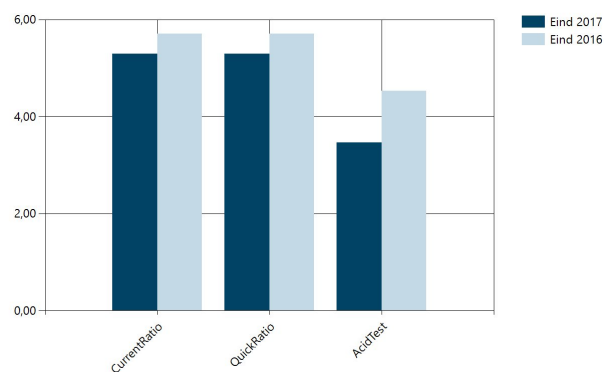
Verloop passiva



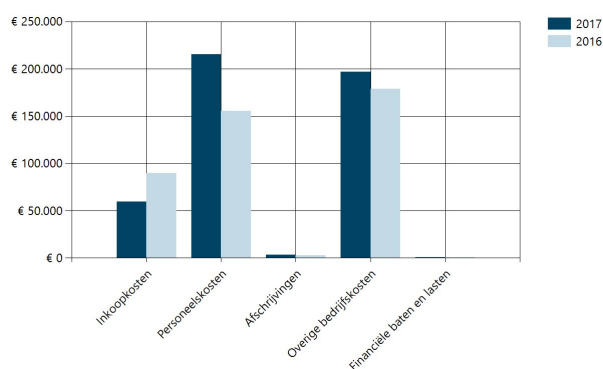
Balanstotalen



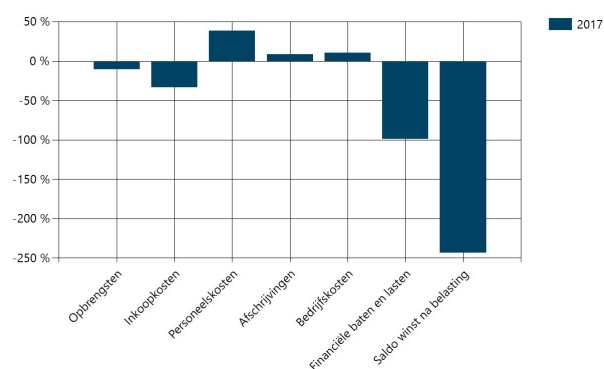
Ratio's



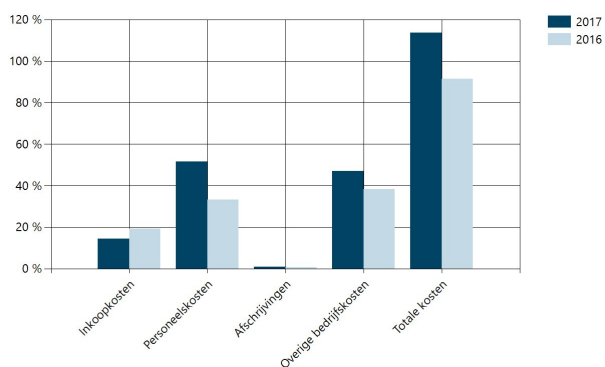
Kostenverdeeltabel



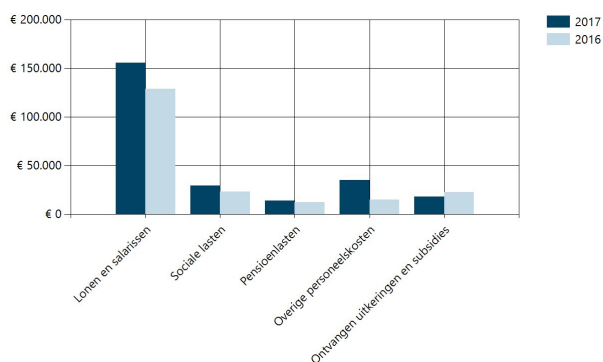
Procentuele toe-/afname



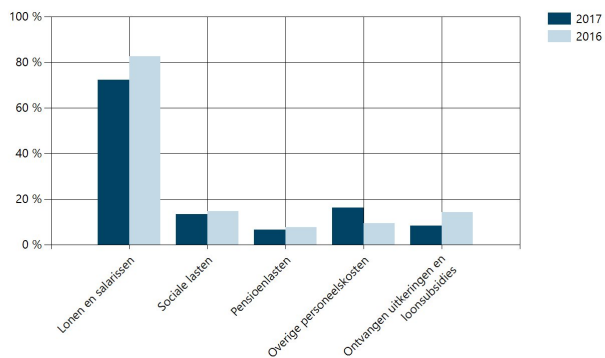
Kosten t.o.v. omzet



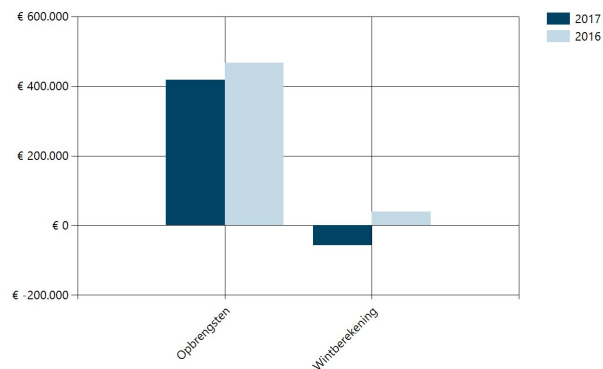
Specificatie personeelskosten



Personeelskosten als % van totaal



Opbrengsten en winst



1.3 Resultaatvergelijking

	2017		2016	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Netto-omzet	418.303	100,00%	466.893	100,00%
	418.303	100,00%	466.893	100,00%
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	59.807	14,30%	89.658	19,20%
	-59.807	-14,30%	-89.658	-19,20%
Bruto-marge	358.496	85,70%	377.235	80,80%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	155.673	37,22%	128.670	27,56%
Sociale lasten	28.959	6,92%	22.833	4,89%
Pensioenlasten	13.891	3,32%	11.952	2,56%
Overige personeelskosten	34.915	8,35%	14.528	3,11%
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	-17.886	-4,28%	-22.237	-4,76%
	-215.552	-51,53%	-155.746	-33,36%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	3.244	0,78%	2.988	0,64%
	-3.244	-0,78%	-2.988	-0,64%
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	7.085	1,69%	8.771	1,88%
Huisvestingskosten	29.806	7,13%	25.153	5,39%
Overige kosten	160.176	38,29%	144.757	31,00%
	-197.067	-47,11%	-178.681	-38,27%
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van banktegoeden	1	0,00%	132	0,03%
	1	0,00%	132	0,03%
Saldo winstberekening	-57.366	-13,71%	39.952	8,56%
Verschuldigde VPB	0	-%	0	-%
Saldo winst na belasting	-57.366	-13,71%	39.952	8,56%

De winst-en-verliesrekening over 2017 is met een negatief resultaat na belastingen van € 57.366 afgesloten.

1.4 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 97.318. De ontwikkeling van het resultaat over 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	29.851	
Auto- en transportkosten	1.686	
	<u> </u>	31.537
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	27.003	
Sociale lasten	6.126	
Pensioenlasten	1.939	
Overige personeelskosten	20.387	
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	-4.351	
Afschrijving overige materiële vaste activa	256	
Huisvestingskosten	4.653	
Overige kosten	15.419	
	<u> </u>	-75.783
<i>Daling van:</i>		
Netto-omzet	48.590	
Opbrengsten van banktegoeden	131	
	<u> </u>	-44.370
Daling resultaat		<u><u>97.318</u></u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2017

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa		
Overige materiële vaste activa	5.058	7.186
	5.058	7.186
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	24.548	16.637
Overige vorderingen	19.027	23.002
	43.575	39.639
Liquide middelen	82.732	151.531
Totaal activa	131.365	198.356
Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Eigen vermogen		
Overige fiscale reserves	107.527	164.892
	107.527	164.892
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.295	11.595
Omzetbelasting	136	2.565
Loonheffingen	13.477	7.049
Overige kortlopende schulden	1.930	12.255
	23.838	33.464
Totaal passiva	131.365	198.356

2.2 Winst-en-verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Opbrengsten		
Netto-omzet	418.303	466.893
	418.303	466.893
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	59.807	89.658
	-59.807	-89.658
Bruto-marge	<u>358.496</u>	<u>377.235</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	155.673	128.670
Sociale lasten	28.959	22.833
Pensioenlasten	13.891	11.952
Overige personeelskosten	34.915	14.528
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	-17.886	-22.237
	-215.552	-155.746
Afschrijvingen		
Overige materiële vaste activa	3.244	2.988
	-3.244	-2.988
Overige bedrijfskosten		
Auto- en transportkosten	7.085	8.771
Huisvestingskosten	29.806	25.153
Overige kosten	160.176	144.757
	-197.067	-178.681
Financiële baten en lasten		
Opbrengsten van banktegoeden	1	132
	1	132
Saldo winstberekening	<u>-57.366</u>	<u>39.952</u>
Verschuldigde VPB	0	0
Saldo winst na belasting	<u><u>-57.366</u></u>	<u><u>39.952</u></u>

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 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.

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 werkten er 5,00 werknemers in 2017, in 2016 waren dat er 5,00.

2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 geheel ten laste van de overige reserves te brengen en over 2017 geen dividend uit te keren.

2.5 Toelichting balans activa

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
	17.521	0	5.058	7.186

2.5.2 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
	0	24.548	16.637

Overige vorderingen

<i>Omschrijving</i>	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
Nog te ontvangen rente	1	132
Waarborgsommen	6.150	6.150
Vooruitbetaalde bedragen	1.654	9.665
Nog te ontvangen bedragen	10.001	7.055
Pensioenpremie	1.221	0
	<u>19.027</u>	<u>23.002</u>

2.6 Toelichting balans passiva

2.6.1 Kortlopende schulden

Schuld omzetbelasting	31-12-2017	31-12-2016
Schuld aan omzetbelasting over vorig boekjaar	136	2.565
	<u>136</u>	<u>2.565</u>
Overige kortlopende schulden		
<i>Omschrijving</i>	31-12-2017	31-12-2016
Nog te betalen bedragen	991	12.255
Vooruit ontvangen bedragen	795	0
Reservering vakantiegeld	144	0
	<u>1.930</u>	<u>12.255</u>

2.7 Toelichting winst-en-verliesrekening

2.7.1 Opbrengsten

Netto-omzet	2017	2016
Bijdragen deelnemers	218.058	216.401
Subsidies en bijdragen van anderen	100.179	154.972
Intake & nazorg opbrengsten	88.627	95.293
Overige opbrengsten	11.439	227
	<hr/>	<hr/>
	418.303	466.893

2.7.2 Overige bedrijfskosten

Overige kosten	2017	2016
Verstrekingen eten drinken	25.761	25.534
Materialen	10.591	10.290
Vergoedingen vrijwilligers	6.650	5.599
Kantoorartikelen & overige kantoorkosten	13.028	13.777
Huur en gebruik kamphuis	51.284	44.627
Verzekering en administratie	13.460	10.487
Communicatie	6.728	10.649
Overige kosten	32.674	23.794
	<hr/>	<hr/>
	160.176	144.757

Ondertekening jaarrekening

Amsterdam, 19 maart 2018

Handtekening

Stichting de Ster

Termijtelen

Bestuurder (huidig)

.....

3 Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.