

**STICHTING ASTARA
FROMBERGERWEG 10
6367 PJ VOERENDAAL**

BETREFT: JAARREKENING 2018



INHOUDSOPGAVE**Pagina****VERSLAG**

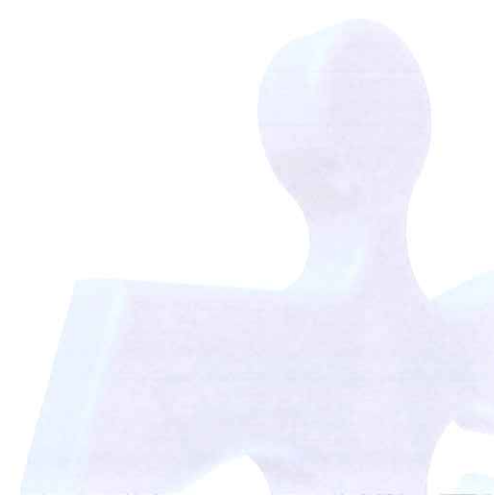
1	Opdracht	2
2	Algemeen	3

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag	4
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15



VERSLAG





Aan het bestuur van
Stichting Astara
Frombergerweg 10
6367 PJ Voerendaal

VENNOTEN

MR. L.H.J.M. SPEETJENS RB
DRS. J.M.G.M. WIMMERS RB

045 405 36 36

Schoolstraat 1
6336 AN Hulsberg
Postbus 4
6336 ZG Hulsberg
info@bm-advisering.nl

3890

MF/MC

8 mei 2019

Geacht bestuur,

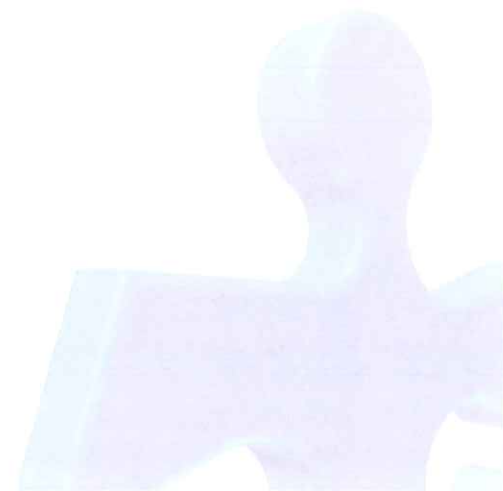
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 83.674 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 58.306, opgesteld.

RABOBANK: 1377.00.202 **IBAN:** NL10 RABO 0137 7002 02 **BIC:** RABO NL2U
ING: 59.621.94 **IBAN:** NL77 INGB 0005 9621 94 **BIC:** INGB NL2A
KVK: 14042401 **BTW:** NL.0091.19.322.B.01 **Fax:** 045 405 37 90

OP AL ONZE TRANSACTIES ZIJN GEDEPONEERDE VOORWAARDEN VAN TOEPASSING. ZIE OOK www.bm-advisering.nl



ALGEMEEN**Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Astara bestaan voornamelijk uit het begeleiden van kinderen, jongeren en volwassenen die op de een of andere manier zijn vastgelopen in de huidige samenleving en hen de middelen mee te geven om zich in hun bestaande netwerk prettig te voelen en daarin goed te functioneren.

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door M.A.H. Diederens, J.C.H.M. Wolfs en D.J.G. Schurgers.

Bestemming van de winst 2017

De bestemming van de winst over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, op 12 april 2018 vastgesteld. De winst over 2017 ad € 80.904 is toegevoegd aan de continuïteitsreserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BM - ADVISERING



1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2018.

JAARREKENING

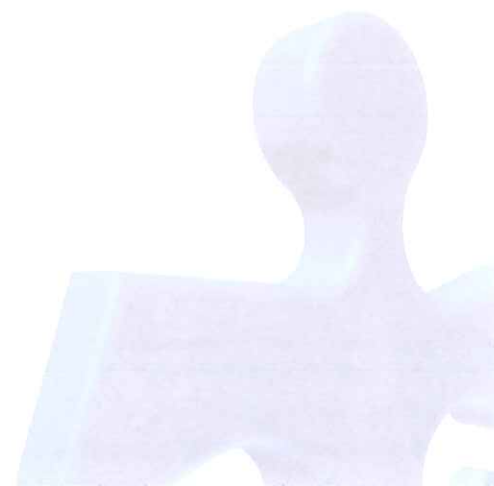
Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		(1)		
Inventaris	2.841		2.506	
Vervoermiddelen	23.998		-	
		26.839		2.506
Vlottende activa				
Vorderingen		(2)		
Handelsdebiteuren	1.299		71.140	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	9		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	16.599		10.890	
		17.907		82.030
Liquide middelen		(3)		
		38.928		38.532
		83.674		123.068

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Eigen vermogen (4)				
Continuïteitsreserve		31.680		89.986
Langlopende schulden (5)				
Schulden aan kredietinstellingen		10.865		-
Kortlopende schulden (6)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	241		152	
Overlopende passiva	40.888		32.930	
		41.129		33.082
		<u>83.674</u>		<u>123.068</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7,8)	194.356		266.430	
Kostprijs van de omzet	(9)	195.101		159.675	
Bruto-omzetresultaat			-745		106.755
Kosten					
Lonen en salarissen	(10)	5.452		3.576	
Sociale lasten	(11)	898		547	
Pensioenlasten	(12)	454		208	
Overige personeelskosten	(13)	745		132	
Afschrijvingen materiële vaste activa		3.476		482	
Overige bedrijfskosten	(14)	45.758		20.657	
			56.783		25.602
Bedrijfsresultaat			-57.528		81.153
Financiële baten en lasten	(15)		-778		-249
Resultaat			-58.306		80.904
Belastingen			-		-
Resultaat			-58.306		80.904

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, restwaarde en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Het kortlopende deel van de langlopende schulden is gepresenteerd bij de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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

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 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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	3.090	-	3.090
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-584	-	-584
	<u>2.506</u>	<u>-</u>	<u>2.506</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	954	26.855	27.809
Afschrijvingen	-619	-2.857	-3.476
	<u>335</u>	<u>23.998</u>	<u>24.333</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	4.044	26.855	30.899
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.203	-2.857	-4.060
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.841</u>	<u>23.998</u>	<u>26.839</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.299	71.140
	<u>1.299</u>	<u>71.140</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	9	-
	<u>9</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	11.876	10.890
Overige vorderingen	4.723	-
	<u>16.599</u>	<u>10.890</u>
3. Liquide middelen		
Triodos NL30 TRIO 0197 9842 58	38.477	38.481
Kas	451	51
	<u>38.928</u>	<u>38.532</u>

PASSIVA
4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	89.986	9.082
Resultaatbestemming boekjaar	-58.306	80.904
Stand per 31 december	<u>31.680</u>	<u>89.986</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lease PSA Finance 269152	<u>10.865</u>	<u>-</u>

Financieringen

	2018	2017
	€	€
<i>Lease PSA Finance 269152</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	13.355	-
Aflossing	-2.490	-
Langlopend deel per 31 december	<u>10.865</u>	<u>-</u>

Deze financiering ad € 13.355 is verstrekt ter financiering van een Citroën Grand C4 Picasso. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,90%. De maandelijkse rente en aflossing bedraagt € 409.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	32
Pensioenen	241	120
	<u>241</u>	<u>152</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	4.501	2.500
Rente- en bankkosten	42	38
Nettoloon	-	45
Vooruitgefactureerde bedragen	36.260	18.821
Huisvestingskosten	-	56
Schuld mevrouw M.A.H. Diederer	85	85
Nog te betalen directe kosten	-	11.385
	<u>40.888</u>	<u>32.930</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018
7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 27,1% gedaald.

	2018	2017
	€	€
8. Netto-omzet		
Opbrengsten klanten	18.823	2.877
Opbrengsten gemeenten	168.922	252.548
Omzet basketbal speelweek	6.611	9.805
Omzet activiteiten	-	1.200
	<u>194.356</u>	<u>266.430</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Directe kosten	178.808	146.717
Basketbal speelweek	7.328	2.891
Kosten activiteiten	8.965	10.067
	<u>195.101</u>	<u>159.675</u>
Personeelskosten		
10. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	5.452	3.326
Reservering vakantiegeld	-	-150
Vrijwilligersbijdragen	-	400
	<u>5.452</u>	<u>3.576</u>
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>898</u>	<u>547</u>
12. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>454</u>	<u>208</u>
13. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	329	161
Onkostenvergoedingen	50	-
Kantinekosten	162	-
Opleidingskosten	204	-
Overige personeelskosten	-	-29
	<u>745</u>	<u>132</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 was 1 werknemers in dienst (2017: 1).

Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	619	482
Vervoermiddelen	2.857	-
	<u>3.476</u>	<u>482</u>

14. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	10.338	9.434
Kantoorkosten	8.462	5.744
Autokosten	-1.218	144
Verkoopkosten	104	268
Algemene kosten	28.072	5.067
	<u>45.758</u>	<u>20.657</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	<u>10.338</u>	<u>9.434</u>
----------------------	---------------	--------------

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	744	795
Drukwerk	56	-
Onderhoud inventaris	128	-
Automatiseringskosten	7.379	4.258
Contributies en abonnementen	155	691
	<u>8.462</u>	<u>5.744</u>

Autokosten

Brandstoffen	1.814	-
Onderhoud	30	-
Verzekering	735	-
Motorrijtuigenbelasting	817	-
Km-vergoedingen	-	144
Boete auto's	96	-
Parkeergeld	13	-
	<u>3.505</u>	<u>144</u>
Privégebruik	<u>-4.723</u>	<u>-</u>
	<u>-1.218</u>	<u>144</u>

Verkoopkosten

Representatiekosten	<u>104</u>	<u>268</u>
---------------------	------------	------------

	2018	2017
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	12.478	4.416
Advieskosten	14.425	-
Verzekeringen	900	-
Kleine aanschaffingen	269	611
Overige algemene kosten	-	40
	<u>28.072</u>	<u>5.067</u>
15. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-778</u>	<u>-249</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	213	199
Rente en kosten belastingdienst	57	50
Rente lease PSA Finance 269152	508	-
	<u>778</u>	<u>249</u>