

## **RAPPORT**

Stichting Stras, Rotterdam  
inzake de jaarrekening 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2018	6
---	---------------------------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	18
7	Overige toelichting	21

# **RAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Stras  
Postbus 30185  
3001 DD Rotterdam

Alblasserdam, 28 februari 2019

Geacht Bestuur,

Hiermee informeren wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Stras te Rotterdam, bestaande uit de balans per 31 december 2018 en staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de samensteller**

Het is onze verantwoordelijkheid als samensteller om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de in Nederland geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak 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. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij dit rapport samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Stras bestaan voornamelijk uit bevorderen van de zelfredzaamheid en positie in de samenleving van (jong) volwassenen met een (licht) verstandelijke beperking door middel van het ontwikkelen en uitvoeren van cursussen en projecten op maat.

### **2.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

M.J. Toet, Voorzitter

I. van der Hauw, Penningmeester

L. de Groot

A. Kooijman

R. Maaten

G.C. Lems, Directeur

D. Hoogland

### **2.3 Oprichting Stichting**

Bij notariële akte d.d. 22 maart 2005 verleden voor notaris M.A.J.C.M. van Agt te Rotterdam is opgericht de Stichting Stras.

De statuten zijn laatstelijk gewijzigd op 18 december 2014 bij notaris M.L. van Dijk te Oud-Beijerland.

### **2.4 Bestemming van het resultaat 2018**

Het positieve resultaat over 2018 bedraagt € 3.960 tegenover een tekort over 2017 van € 1.112.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 3.960 tegenover negatief € 1.112 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit fondsverwerving	190.406	150.000	205.597
Overige baten	3.673	5.000	20.534
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<u>194.079</u>	<u>155.000</u>	<u>226.131</u>
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Directe kosten activiteiten	90.673	40.000	126.921
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Personeelslasten	81.335	78.000	76.822
Afschrijvingen materiële vaste activa	262	130	250
Overige lasten	17.849	25.500	23.250
Som der lasten	<u>99.446</u>	<u>103.630</u>	<u>100.322</u>
<b>Saldo</b>	<u><u>3.960</u></u>	<u><u>11.370</u></u>	<u><u>-1.112</u></u>

Wij vertrouwen erop U hiermede voldoende van dienst te zijn geweest, en zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Hoogachtend,

J. Polet  
Administratiekantoor Polet B.V.

## **FINANCIEEL VERSLAG**

**BESTUURSVERSLAG OVER 2018**

Het verslag is toegankelijk via Internet.



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Staat van baten en lasten over 2018**

**Kasstroomoverzicht 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

**Overige toelichtingen**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b> (2)				
Gereed product en handelsgoederen		13.948		15.978
<b>Vorderingen</b> (3)				
Debiteuren	5.419		16.728	
Overige vorderingen en overlopende activa	734		709	
		6.153		17.437
<b>Liquide middelen</b> (4)		7.425		21.618
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>27.526</u>		<u>55.033</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Algemene Reserve	-44.845		-48.804	
Bestemmingsfonds	33.476		46.983	
		-11.369		-1.821
<b>Kortlopende schulden</b> (5)				
Crediteuren	3.586		27.843	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.234		5.846	
Overlopende passiva	30.075		23.165	
		38.895		56.854
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>27.526</u>		<u>55.033</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten uit fondsverwerving	(6)	190.406	150.000	205.597
Overige baten	(7)	3.673	5.000	20.534
<b>Som der baten</b>		<u>194.079</u>	<u>155.000</u>	<u>226.131</u>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
Directe kosten activiteiten	(8)	90.673	40.000	126.921
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Personeelslasten	(9)	81.335	78.000	76.822
Afschrijvingen	(10)	262	130	250
Overige lasten	(11)	17.849	25.500	23.250
		<u>99.446</u>	<u>103.630</u>	<u>100.322</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<u>190.119</u>	<u>143.630</u>	<u>227.243</u>
<b>Saldo</b>		<u>3.960</u>	<u>11.370</u>	<u>-1.112</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Algemene Reserve		3.960	-	-1.112
		<u>3.960</u>	<u>-</u>	<u>-1.112</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	3.960		-1.112	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	262		250	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	2.030		-15.978	
Mutatie vorderingen	11.284		-6.904	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-17.959		22.881	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-423		-863
Kasstroom uit operationele activiteiten		-423		-863
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa		-262		-120
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsfonds		-13.507		-14.037
		-14.192		-15.020
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		21.618		36.638
Mutatie liquide middelen		-14.193		-15.020
Geldmiddelen per 31 december		7.425		21.618

#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn "Kleine organisaties zonder winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeen gebracht zijn.

##### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

###### **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.

## **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

## **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 banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **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.

## **Reserves en fondsen**

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### **Baten**

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten. Dit betreffen naast giften en donaties de deelnemersbijdragen in het verslagjaar.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling.



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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Inventaris</b>		
Aanschaffingswaarde	120	4.939
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-120	-4.809
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u>130</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	262	120
Desinvesteringen	-120	-
Afschrijving desinvesteringen	120	-
Afschrijvingen	-262	-250
	<u>-</u>	<u>-130</u>
Aanschaffingswaarde	262	5.059
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-262	-5.059
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Voorraden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Handelsgoederen	<u>13.948</u>	<u>15.978</u>

**3. Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	5.419	16.728
	<u>5.419</u>	<u>16.728</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa****Overlopende activa**

Verzekeringen	734	709
	<u>734</u>	<u>709</u>

**4. Liquide middelen**

ING Bank N.V.	7.415	21.608
ING Bank N.V. spaarrekening	10	10
	<u>7.425</u>	<u>21.618</u>
	<u>7.425</u>	<u>21.618</u>

**PASSIVA**

	2018	2017
	€	€
<b>Algemene Reserve</b>		
Stand per 1 januari	-48.805	-47.692
Resultaatbestemming boekjaar	3.960	-1.112
Stand per 31 december	<u>-44.845</u>	<u>-48.804</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Willie Webwijs	-	20.475
BreakOut	1.790	24.446
Schatbewaarder	31.686	-
Stoere Stemmer	-	2.062
	<u>33.476</u>	<u>46.983</u>

	Stand per 1 januari 2018	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2018
	€	€	€	€
Willie Webwijs	20.475	-20.475	-	-
BreakOut	24.446	-	-22.656	1.790
Schatbewaarder	-	34.686	-3.000	31.686
Stoere Stemmer	2.062	-	-2.062	-
	<u>46.983</u>	<u>14.211</u>	<u>-27.718</u>	<u>33.476</u>

**5. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	3.586	27.843
	<u>3.586</u>	<u>27.843</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	4.399	4.175
Pensioenen	835	1.671
	<u>5.234</u>	<u>5.846</u>
	<u>5.234</u>	<u>5.846</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	30.075	23.165
	<u>30.075</u>	<u>23.165</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	2.805	3.143
Administratiekosten	9.400	5.900
Kilometervergoedingen	1.500	-
Te betalen kosten	8.329	2.710
Subsidieverplichting	8.041	11.412
	<u>30.075</u>	<u>23.165</u>
	<u>30.075</u>	<u>23.165</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>6. Baten uit fondsverwerving</b>		
Project Bijzondere Buurtgenoten	5.132	4.420
Projekt All Aboard	16.303	29.446
Project Willie Webwijs	23.873	54.459
Project Prettige Collega	15.357	49.200
Project Schatbewaarder	44.828	10.000
Project Stoere Stemmers	50.797	4.938
Project BreakOut	31.166	53.134
Project wat is LVB	2.950	-
	<u>190.406</u>	<u>205.597</u>
<b>7. Overige baten</b>		
Overige baten/ giften	<u>3.673</u>	<u>20.534</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>8. Directe kosten activiteiten</b>		
Projekt All Aboard	3.139	2.282
Project Willie Webwijs	16.595	45.634
Project Prettige Collega	7.486	20.709
Project Schatbewaarder	9.018	16.505
Project Stoere Stemmers	19.298	857
Project BreakOut	6.774	18.706
Overige projecten	4.114	8.622
Project Bijzondere Buurtgenoten	9.643	-5.844
Project wat is LVB	670	-
Kosten fondsenwerving	15.106	19.450
	<u>91.843</u>	<u>126.921</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>9. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	58.714	59.050
Sociale lasten	10.135	9.674
Pensioenlasten	11.473	7.379
Overige personeelslasten	1.013	719
	<u>81.335</u>	<u>76.822</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Vrijwilligersvergoeding	550	460
Kostenvergaderingen bestuur	463	259
	<u>1.013</u>	<u>719</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).		
<b>10. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>262</u>	<u>250</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>11. Overige lasten</b>		
Overige personeelskosten	3.419	6.274
Huisvestingskosten	991	850
Kantoorkosten	3.664	5.750
Algemene kosten	9.775	10.376
	<u>17.849</u>	<u>23.250</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten	3.341	3.773
Studiekosten	-	2.420
Overige personeelskosten	78	81
	<u>3.419</u>	<u>6.274</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	1.699	1.699
Doorbelaste huur	-708	-849
	<u>991</u>	<u>850</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	145	208
Drukwerk	157	-
Automatiseringslasten	1.232	3.581
Communicatiekosten	1.892	964
Porti	279	236
Contributies en abonnementen	-	216
Overige kantoorlasten	161	757
Doorbelaste kantoorkosten	-202	-212
	<u>3.664</u>	<u>5.750</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.127	3.407
Administratiekosten	5.491	5.900
Verzekeringen	1.950	870
Bankkosten	147	136
Overige algemene kosten	60	63
	<u>9.775</u>	<u>10.376</u>

**7 OVERIGE TOELICHTING****Bestemming van het resultaat 2018**

De bestuur stelt voor om het resultaat over 2018 als volgt te bestemmen:

	<u>2018</u>
	€
Resultaat	<u>3.960</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>3.960</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



## Ondertekening bestuur voor akkoord

Rotterdam, 28 februari 2019

M.J. Toet, Voorzitter

I. van der Hauw, Penningmeester

L. de Groot

A. Kooijman

R. Maaten

G.C. Lems, Directeur

D. Hoogland

.....