

Financiële jaarstukken 2015

Stichting Helias
te De Bilt

datum 15 juni 2016
kenmerk 16-595/SR

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2015	3
B. Staat van baten en lasten over 2015	4
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015</u>	
C. Kasstroomoverzicht	5
D. Waarderingsgrondslagen	6
E. Toelichting op de balans	8
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	11
<u>Overige gegevens</u>	12
Bestemming saldo	
Gebeurtenissen na balansdatum	
<u>Bijlage</u>	
Overzicht bestemmingsfondsen	

Bestuursverslag

1.1 Doelstelling

De Stichting Helias is op 25 april 1989 opgericht.

De Stichting Helias heeft als doel:

- de antroposofie vruchtbaar laten worden - door individuele en sociale bewustzijnsontwikkeling - in het verwerkelijken van een menswaardige samenleving in culturele, wetenschappelijke, geestelijke, medisch-therapeutische, sociaal-pedagogische, architectonische, economische, ecologische of andere zin en op het gebied van rechten en plichten van de mens. Onder antroposofie wordt verstaan 'de door Rudolf Steiner ontwikkelde geesteswetenschappen en wegen tot onderzoek';
- het bevorderen en ondersteunen van initiatieven, ontwikkelingen en projecten in bovengenoemde zin in landen, steden en streken waar daar behoefte aan is, alsmede het bevorderen en ondersteunen van internationale uitwisseling en samenwerking in deze zin;
- de samenwerking bevorderen vanuit en met de Vrije Hogeschool voor Geesteswetenschap die in Dornach (Zwitserland) een centrum heeft.

Het bureau van de Stichting Helias is gevestigd in De Bilt.

1.2 Bestuur

Volgens de statuten dient het bestuur te bestaan uit ten minste drie bestuursleden. Het bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter, secretaris en penningmeester. Het bestuur vergadert zes keer per jaar.

Het bestuur ontvangt geen bezoldiging voor het bestuurswerk. De bestuursleden kunnen wel de in hun functie gemaakte onkosten declareren.

Op 31 december 2015 was het bestuur van de Stichting Helias als volgt samengesteld:

- de heer H.A. Poppenk, voorzitter
- mevrouw B. Berns, secretaris en penningmeester

1.3 Fiscale zaken

De Stichting Helias is niet-belastingplichtig voor de omzetbelasting en de vennootschapsbelasting.

De Stichting Helias heeft bericht van de Belastingdienst ontvangen dat zij sinds 2008 wordt beschouwd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

1.4 Statutaire voorschriften

In overeenstemming met de statuten stelt het bestuur voor 1 april de jaarrekening vast. In de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld, brengt de secretaris verslag uit over de werkzaamheden van de Stichting Helias en legt de penningmeester rekening en verantwoording af over het door haar in het afgelopen jaar gevoerde beheer.

De begroting voor het volgend boekjaar wordt elk jaar voor 1 december door het bestuur opgesteld.

1.5 Administratieve zaken

De financiële administratie is in 2015 uitgevoerd door Sonja Bönisch (medewerkster boekhouden Iona Stichting).

Aan Jac's den Boer & Vink bv, bedrijfseconomisch adviesbureau voor non-profitorganisaties, is opdracht gegeven tot het opstellen van de jaarrekening over 2015. De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, het kasstroomoverzicht, de waarderingsgrondslagen en de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten.

De Bilt,

H.A. Poppenk
voorzitter

B. Berns
secretaris en penningmeester

A. Balans per 31 december 2015

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	
	€	€	
ACTIVA			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	4.068	4.355
Vlottende activa			
2.	- Kortlopende vorderingen	1.200	3.435
3.	- Langlopende vorderingen	1.600	0
4.	- Liquide middelen	187.498	200.565
	Totaal vlottende activa	190.298	204.000
	Totaal activa	194.366	208.355
PASSIVA			
5.	Eigen vermogen	182.424	203.027
6.	Kortlopende schulden	6.342	5.328
7.	Langlopende schulden	5.600	0
	Totaal passiva	194.366	208.355

B. Staat van baten en lasten over 2015

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2015</u>	<u>Realisatie 2014</u>
	€	€
BATEN		
8. Donaties, giften en schenkingen	36.202	32.063
Financiële baten	<u>2.827</u>	<u>4.482</u>
Totaal baten	<u>39.029</u>	<u>36.545</u>
LASTEN		
9. Doelgerelateerde activiteiten	56.179	59.779
10. Uitvoeringskosten eigen organisatie	<u>3.453</u>	<u>9.125</u>
Totaal lasten	<u>59.632</u>	<u>68.904</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-20.603</u></u>	<u><u>-32.359</u></u>
Saldo boekjaar te muteren op:		
- Besteedbaar vermogen	-20.105	-21.559
- Bestemmingsfondsen	<u>-498</u>	<u>-10.800</u>
Totaal	<u><u>-20.603</u></u>	<u><u>-32.359</u></u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	-20.603		-32.359	
Afschrijvingen	<u>287</u>		<u>263</u>	
		-20.316		-32.096
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	2.235		842	
- langlopende vorderingen	-1.600		0	
- kortlopende schulden	1.014		-3.876	
- langlopende schulden	<u>5.600</u>		<u>0</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>7.249</u>		<u>-3.034</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-13.067		-35.130
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Mutaties in materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>
Nettokasstroom		<u>-13.067</u>		<u>-35.130</u>
Beginsaldo geldmiddelen		200.565		235.695
Eindsaldo geldmiddelen		<u>187.498</u>		<u>200.565</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-13.067</u>		<u>-35.130</u>

D. Waarderingsgrondslagen

1. Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

1.1 Algemeen

De jaarrekening 2015 is opgesteld conform de 'Richtlijn verslaggeving voor Organisaties Zonder Winststreven' (Richtlijn 640). De jaarrekening is opgesteld op basis van geformuleerde waarderingsgrondslagen die betrekking hebben op de jaarrekening als geheel. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De in de balans opgenomen activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen. Onder nominale waarde wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij de afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Deze referenties verwijzen naar de toelichting.

1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers van 2014 zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden met 2015.

1.3 Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waar de bedrijfsactiviteiten plaatsvinden (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's. Dit is zowel de functionele valuta als de presentatie-valuta van Stichting Helias.

1.4 Materiële vaste activa

Muziekinstrumenten

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarden verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de aanschafwaarden en de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf worden de activa naar rato afgeschreven. Er wordt uitgegaan van een afschrijvingspercentage van 5%.

1.5 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

1.6 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en een deposito met een looptijd van in totaal vijf jaar. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.7 Eigen vermogen

Alle vermogensmutaties worden via de staat van baten en lasten verantwoord.

1.8 Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

2. Grondslagen voor de resultaatbepaling

2.1 Algemeen

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

2.2 Financiële baten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt.

2.3 Doelgerelateerde activiteiten

De toegekende bijdragen (zowel structurele als incidentele hulp) worden ten laste van het boekjaar gebracht zodra deze bijdragen zijn toegekend door het bestuur.

3. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koers op beginbalansdatum. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
<i>Muziekinstrumenten</i>		
Boekwaarden per 1 januari	4.355	4.617
Investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	<u>-287</u>	<u>-262</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>4.068</u>	<u>4.355</u>
Cumulatieve aanschafwaarden	5.747	5.747
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-1.679</u>	<u>-1.392</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>4.068</u>	<u>4.355</u>
2. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	900	0
Uitstaande lening woning	300	900
Vooruitbetaalde bedragen	0	1.285
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>1.250</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u>1.200</u>	<u>3.435</u>
3. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	<u>1.600</u>	<u>0</u>

De lening aan school Stupeni wordt terugbetaald in drie jaar, te beginnen in 2016 en eindigend in 2018 (2016: € 900, 2017: € 800 en 2018: € 800).

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
4. <u>Liquide middelen</u>		
Triodos Bank - depositorekening	100.000	100.000
Triodos Bank - betaalrekeningen	70.607	86.175
ING Bank - fondsenrekeningen	14.876	8.526
ING Bank - betaalrekeningen	1.975	5.824
ING Bank Kapitaalrekening	<u>40</u>	<u>40</u>
Totaal liquide middelen	<u>187.498</u>	<u>200.565</u>

De depositorekening is in december 2011 ingegaan en heeft een looptijd van 5 jaar, het rentepercentage bedraagt per 31 december 2015 2,75%.

5. <u>Eigen vermogen</u>		
Besteedbaar vermogen	157.218	177.323
Bestemmingsfondsen	<u>25.206</u>	<u>25.704</u>
Totaal eigen vermogen	<u>182.424</u>	<u>203.027</u>
- Besteedbaar vermogen		
Saldo per 1 januari	177.323	198.882
Resultaatverdeling	<u>-20.105</u>	<u>-21.559</u>
Saldo per 31 december	<u>157.218</u>	<u>177.323</u>

Het besteedbaar vermogen kan aan door de stichting te bepalen projecten besteed worden, daarnaast fungeert het als continuïteitsreserve.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
- Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	25.704	36.504
Bij: schenkingen	30.035	26.872
Af: uitbetalingen	<u>-30.533</u>	<u>-37.672</u>
Saldo per 31 december	<u><u>25.206</u></u>	<u><u>25.704</u></u>

De bestemmingsfondsen zijn fondsen die door schenkingen en nalatenschappen als fondsen op naam geschonken zijn aan de stichting met bepaalde doelstellingen. Voor een specificatie wordt verwezen naar de bijlage.

6. Kortlopende schulden

Projecttoekenningen	4.600	0
Administratiekosten	1.000	844
Iona Stichting	0	4.484
Diversen	<u>742</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>6.342</u></u>	<u><u>5.328</u></u>

7. Langlopende schulden

Projecttoekenningen	<u><u>5.600</u></u>	<u><u>0</u></u>
---------------------	---------------------	-----------------

De projecttoekenningen betreffen de in 2015 door het bestuur aan derden toegezegde bedragen die in 2016 en later betaald zullen worden. Het betreft de toezeggingen aan Crea Thera van in totaal € 3.000 en aan Varna van in totaal € 7.200.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Per 31 december 2015 zijn er geen niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
BATEN		
8. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>		
Schenkingen t.b.v. fondsen op naam	30.035	26.872
Schenkingen vrij besteedbaar	<u>6.167</u>	<u>5.191</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u><u>36.202</u></u>	<u><u>32.063</u></u>
LASTEN		
9. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>		
Projecthulp fondsen op naam	30.533	47.299
Projecthulp projecten derden	<u>25.646</u>	<u>12.480</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>56.179</u></u>	<u><u>59.779</u></u>
10. <u>Uitvoeringskosten eigen organisatie</u>		
Kosten jaarverslag	1.019	2.950
Organisatiekosten	658	3.009
Bankkosten	566	280
Administratiekosten	552	980
Afschrijvingskosten	287	263
Reiskosten	219	852
Wervingskosten	<u>152</u>	<u>791</u>
Totaal uitvoeringskosten eigen organisatie	<u><u>3.453</u></u>	<u><u>9.125</u></u>

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2015 wordt in juni 2016 door het bestuur vastgesteld. Hierbij wordt besloten het saldo van -/- € 20.603 als volgt te muteren:

	€
Besteedbaar vermogen	-20.105
Bestemmingsfondsen	<u>-498</u>
Totaal saldo 2015	<u><u>-20.603</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

Overzicht bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	Stand per	Schenken	Uitbetaald	Stand per
	31-12-2014	aan fondsen	in 2015	31-12-2015
	€	€	€	€
Fonds Tsjechië & Slowakije	2.973	2.500	1.577	3.896
Fonds Bulgarije	0	525	11.666	-11.141
Fonds Sint Petersburg - werkgroepen	847	1.650	2.764	-267
Fonds Sint Petersburg - scholen / projecten	200	378	284	294
Fonds Sint Petersburg - Euritmie	481	676	0	1.157
Fonds Rusland	169	1.973	600	1.542
Fonds Oekraïne	2.765	7.631	6.181	4.215
Fonds Cuba	0	250	80	170
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / Toermalijn	1.724	6.102	0	7.826
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / C. Klutchi	0	2.531	0	2.531
Fonds Blagoe Delo	0	860	0	860
Fonds Ein Bustan	2.443	4.134	5.681	896
Fonds Crea Thera	0	825	1.250	-425
Fonds Triodos Bank	11.477	0	0	11.477
Fonds Kunstzinnige Therapie Sarajevo	2.625	0	450	2.175
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.704</u>	<u>30.035</u>	<u>30.533</u>	<u>25.206</u>