

Financiële jaarstukken 2016

Stichting Helias
te De Bilt

datum 16 mei 2017
kenmerk 17-471/MaB

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2016	3
B. Staat van baten en lasten over 2016	4
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016</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 2016 was het bestuur van de Stichting Helias als volgt samengesteld:

- de heer H.A. Poppenk, voorzitter
- mevrouw B. Berns, secretaris en penningmeester
- mevrouw L. Scheepens, bestuurslid
- de heer H. Rooimans, bestuurslid

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 2016 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 2016. 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 2016

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	
	€	€	
ACTIVA			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	3.781	4.068
Vlottende activa			
2.	- Kortlopende vorderingen	900	1.200
3.	- Langlopende vorderingen	1.600	1.600
4.	- Liquide middelen	182.467	187.498
	Totaal vlottende activa	184.967	190.298
	Totaal activa	188.748	194.366
PASSIVA			
5.	Eigen vermogen	175.066	182.424
6.	Kortlopende schulden	8.082	6.342
7.	Langlopende schulden	5.600	5.600
	Totaal passiva	188.748	194.366

B. Staat van baten en lasten over 2016

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
BATEN		
8. Donaties, giften en schenkingen	39.709	36.202
Financiële baten	<u>2.873</u>	<u>2.827</u>
Totaal baten	<u>42.582</u>	<u>39.029</u>
LASTEN		
9. Doelgerelateerde activiteiten	44.727	56.179
10. Uitvoeringskosten eigen organisatie	<u>5.213</u>	<u>3.453</u>
Totaal lasten	<u>49.940</u>	<u>59.632</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-7.358</u></u>	<u><u>-20.603</u></u>
Saldo boekjaar te muteren op:		
- Besteedbaar vermogen	-1.103	-20.105
- Bestemmingsfondsen	<u>-6.255</u>	<u>-498</u>
Totaal	<u><u>-7.358</u></u>	<u><u>-20.603</u></u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	-7.358		-20.603	
Afschrijvingen	<u>287</u>		<u>287</u>	
		-7.071		-20.316
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	300		2.235	
- langlopende vorderingen	0		-1.600	
- kortlopende schulden	1.740		1.014	
- langlopende schulden	<u>0</u>		<u>5.600</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>2.040</u>		<u>7.249</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-5.031		-13.067
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Mutaties in materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>
Nettokasstroom		<u><u>-5.031</u></u>		<u><u>-13.067</u></u>
Beginsaldo geldmiddelen		187.498		200.565
Eindsaldo geldmiddelen		<u>182.467</u>		<u>187.498</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-5.031</u></u>		<u><u>-13.067</u></u>

D. Waarderingsgrondslagen

1. Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

1.1 Algemeen

De jaarrekening 2016 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 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 presentatievaluta van Stichting Helias.

1.3 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%.

1.4 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.

1.5 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.6 Eigen vermogen

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

1.7 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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
<i>Muziekinstrumenten</i>		
Boekwaarden per 1 januari	4.068	4.355
Investerings	0	0
Af: afschrijvingen	<u>-287</u>	<u>-287</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>3.781</u></u>	<u><u>4.068</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarden	5.747	5.747
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-1.966</u>	<u>-1.679</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>3.781</u></u>	<u><u>4.068</u></u>
2. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	900	900
Uitstaande lening woning	<u>0</u>	<u>300</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>900</u></u>	<u><u>1.200</u></u>
3. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	<u><u>1.600</u></u>	<u><u>1.600</u></u>

De lening aan school Stupeni is in 2015 verstrekt en wordt terugbetaald in drie termijnen, te beginnen in 2017 en eindigend in 2019 (2017: € 900, 2018: € 800 en 2019: € 800).

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. <u>Liquide middelen</u>		
Triodos Bank - betaalrekeningen	176.070	70.607
ING Bank - fondsenrekeningen	5.273	14.876
ING Bank - betaalrekeningen	1.084	1.975
ING Bank - kapitaalrekening	40	40
Triodos Bank - depositorekening	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>182.467</u></u>	<u><u>187.498</u></u>

De depositorekening is in december 2011 ingegaan en had een looptijd van 5 jaar. In december 2016 is de looptijd van het deposito afgelopen en is het saldo overgemaakt op de betaalrekening bij de Triodos Bank.

5. <u>Eigen vermogen</u>		
Besteedbaar vermogen	156.115	157.218
Bestemmingsfondsen	<u>18.951</u>	<u>25.206</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>175.066</u></u>	<u><u>182.424</u></u>
- Besteedbaar vermogen		
Saldo per 1 januari	157.218	177.323
Resultaatverdeling	<u>-1.103</u>	<u>-20.105</u>
Saldo per 31 december	<u><u>156.115</u></u>	<u><u>157.218</u></u>

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
- Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	25.206	25.704
Bij: schenkingen	25.169	30.035
Af: uitbetalingen	<u>-31.424</u>	<u>-30.533</u>
Saldo per 31 december	<u><u>18.951</u></u>	<u><u>25.206</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	4.600
Administratiekosten	2.835	1.000
Diversen	<u>647</u>	<u>742</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>8.082</u></u>	<u><u>6.342</u></u>

7. Langlopende schulden

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

De projecttoekenningen betreffen de in 2015 door het bestuur aan derden toegezegde bedragen die in 2017 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 2016 zijn er geen niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
BATEN		
8. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>		
Schenkingen t.b.v. fondsen op naam	25.169	30.035
Schenkingen vrij besteedbaar	<u>14.540</u>	<u>6.167</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u><u>39.709</u></u>	<u><u>36.202</u></u>
LASTEN		
9. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>		
Projecthulp fondsen op naam	31.424	30.533
Projecthulp projecten derden	<u>13.303</u>	<u>25.646</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>44.727</u></u>	<u><u>56.179</u></u>
10. <u>Uitvoeringskosten eigen organisatie</u>		
Administratiekosten	1.835	552
Kosten jaarverslag	1.672	1.019
Organisatiekosten	898	658
Bankkosten	493	566
Afschrijvingskosten	287	287
Reiskosten	28	219
Wervingskosten	<u>0</u>	<u>152</u>
Totaal uitvoeringskosten eigen organisatie	<u><u>5.213</u></u>	<u><u>3.453</u></u>

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2016 wordt in 16 mei 2017 door het bestuur vastgesteld. Hierbij wordt besloten het saldo van -/- € 7.358 als volgt te muteren:

	€
Besteedbaar vermogen	-1.103
Bestemmingsfondsen	<u>-6.255</u>
Totaal saldo 2016	<u><u>-7.358</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

Overzicht bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	Stand per 31-12-2015	Schenken aan fondsen 2016	Kosten in 2016	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
Fonds Tsjechië & Slowakije	3.896	2.320	2.246	3.970
Fonds Bulgarije	-11.141	4.620	0	-6.521
Fonds Sint Petersburg - werkgroepen	-267	600	803	-470
Fonds Sint Petersburg - scholen / projecten	294	300	500	94
Fonds Sint Petersburg - Euritmie	1.157	527	780	904
Fonds Rusland	1.542	1.122	1.451	1.213
Fonds Oekraïne	4.215	4.098	4.601	3.712
Fonds Cuba	170	265	270	165
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / Toermalijn	7.826	4.595	11.300	1.121
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / C. Klutchi	2.531	1.009	3.720	-180
Fonds Blagoe Delo	860	600	0	1.460
Fonds Ein Bustan	896	1.245	1.041	1.100
Fonds Crea Thera	-425	3.268	2.593	250
Fonds Triodos Bank	11.477	0	1.500	9.977
Fonds Kunstzinnige Therapie Sarajevo	2.175	600	619	2.156
Totaal bestemmingsfondsen	25.206	25.169	31.424	18.951