

**FINANCIEEL JAARVERSLAG**

**2014**

**STICHTING HELIAS**

<b><u>Inhoudsopgave</u></b>	<b><u>Pag.</u></b>
<b><u>A. Inleiding op de jaarrekening 2014</u></b>	
1. Algemene toelichting	4
2. Bestuursverslag over 2014	5
<b><u>B. Jaarrekening</u></b>	
3. Balans per 31 december 2014	7 - 8
4. Staat van Baten en Lasten over 2014	9 - 10
5. Kasstroomoverzicht 2014	11
6. Grondslagen voor de financiële verslaggeving	12 - 13
7. Toelichting op de Balans	14 - 15
8. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	16 - 17
<b><u>C. Overige gegevens</u></b>	
9. Overzicht van het dagelijks bestuur	19
10. Vaststelling jaarrekening	19
11. Samenstellingsverklaring	20

## A. Inleiding op de jaarrekening 2014

## **1. Algemene toelichting**

De Stichting Helias is statutair en feitelijk gevestigd te De Bilt. De statuten van de stichting dateren uit 1989, het jaar waarin zij is opgericht.

Als doelstelling heeft de Stichting Helias volgens deze statuten:

- *de antroposofie vruchtbaar laten worden - door individuele en sociale bewustzijnsontwikkeling - in het verwerken 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 geesteswetenschap 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.*

De Stichting is ingeschreven in het stichtingsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 41183571.

De verslagperiode van de stichting loopt normaliter van 1 februari t/m 31 januari. Echter om moverende redenen, die in het bestuursverslag worden uitgelegd, brengt dit rapport verslag uit over de periode 1 februari t/m 31 december 2014. Alhoewel de cijfers van het boekjaar 2013 wel zijn opgenomen kunnen daardoor de cijfers van 11 maanden van 2014 niet 1 op 1 vergeleken worden met de 12 maanden van het boekjaar 2013.

De Stichting heeft sinds 1 januari 2008 de zogenaamde ANBI-status wat inhoudt dat zij door de Belastingdienst is aangewezen als een algemeen nut beogende instelling wat fiscale voordelen oplevert.

Ook aan de voorwaarden die de Belastingdienst per 01-01-2014 aan ANBI's stelt, voldoet de Stichting Helias vanzelfsprekend.

Alhoewel de stichting daartoe (nog) niet verplicht is, heeft zij - ter verdere professionalisering van haar administratieve verslaggeving - gemeend vanaf het boekjaar 2008 haar jaarrekening te moeten opmaken op basis van de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De lezer - donateurs, belangstellenden etc. - krijgt daardoor inzicht in de kosten van de organisatie en de besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor de fondsen bijeen gebracht zijn.

Alle bedragen in de jaarrekening luiden in Euro 's, tenzij anders vermeld.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen dienomtrent van Titel 9 Boek 2 BW.

## **2. Bestuursverslag**

Voor het bestuursverslag over de gang van zaken in 2014 wordt verwezen naar het door de stichting uitgebrachte document 'Jaarverslag 2014/Begrotingen 2015' d.d. april 2015. Ook wordt daarin toegelicht waarom de verslagperiode van het boekjaar 2014 is gewijzigd.

Een exemplaar hiervan wordt toegezonden aan alle donateurs, vrijwilligers, belangstellenden en bevriende organisaties.

Een kopie van het financiële jaarverslag kan eveneens op verzoek worden toegezonden.

## B. Jaarrekening

Activa	3. Balans per	
	31 - 12 - 2014	31 - 01 - 2014
	€	€
<b>1.1 Materiële vaste activa</b>		
- Muziekinstrumenten	4.355	4.617
<b>1.2 Financiële vaste activa</b>		
- Triodos Bank - Depositorrekeningen	100.000	175.000
	<b>104.355</b>	179.617
<b>1.3 Materiële vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
- Transitorische activa	3.435	4.277
	3.435	4.277
<b>Liquide middelen</b>	100.566	60.695
	<b>104.001</b>	64.972
<b>Totalen activa</b>	<b>208.356</b>	<b>244.589</b>

**31 - 12 - 2014**

**Passiva**

	<b>31 - 12 - 2014</b>	<b>31 - 01 - 2014</b>
	€	€
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
- Besteedbaar (eigen) vermogen	177.323	198.882
- Vastgelegd (fonds) vermogen		
Fondsen op naam	25.704	36.504
Fonds activa bedrijfsvoering	-	-
	25.704	36.504
	<b>203.027</b>	235.386
<b>2.2 Voorzieningen</b>	-	-
<b>2.3 Schulden</b>		
- Op lange termijn	-	-
- Op korte termijn	5.330	9.203
	<b>5.330</b>	9.203
 <b>Totalen passiva</b>	<b>208.356</b>	<b>244.589</b>



#### **4. Staat van Baten en Lasten over 2014**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Fondsenwerving</b>		
<b>3.1 Baten uit eigen fondsenwerving</b>		
- Donaties, giften en schenkingen		
- vrij besteedbaar	5.191	1.207
- fondsen op naam	26.872	42.757
- Nalatenschappen	-	-
- Overige baten	<u>4.438</u>	<u>4.438</u>
	36.501	48.402
<b>3.2 Kosten eigen fondsenwerving</b>		
- Directe wervingskosten	791	-
- Uitvoeringskosten eigen organisatie	<u>8.334</u>	<u>5.400</u>
	9.125	5.400
<b>Netto baten uit eigen fondsenwerving ( 1 )</b>	<u><b>27.376</b></u>	<u>43.002</u>
<i>Kosten eigen fondsenwerving in % van de baten uit idem</i>	25,0	11,2
<b>Beschikbaar uit eigen fondsenwerving en acties ( 1 )</b>	27.376	43.002
<b>3.3 Rentebaten</b>	44	321
<b>Totaal beschikbaar voor de doelstelling ( A )</b>	<u><b>27.420</b></u>	<u>43.323</u>

#### **4. Staat van Baten en Lasten over 2014 (Vervolg)**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Bestedingen ten behoeve van de doelstelling</b>		
<b>3.4 Structurele hulp</b>		
Projektsteun via hulporganisaties in div. werelddelen		
- vrij besteedbaar	9.629	34.632
- fondsen op naam	26.870	13.769
	<u>36.499</u>	<u>48.401</u>
<b>3.5 Voorlichting en bewustmaking</b>		
Eigen activiteiten inzake voorlichting en bewustmaking in Nederland:		
Wervings- en actiekosten	-	-
Overige kosten eigen organisatie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal besteed aan de doelstelling ( B )</b>	<b><u>36.499</u></b>	<b>48.401</b>
<b>Totaal beschikbaar voor de doelstelling ( A )</b>	<b><u>27.420</u></b>	<b>43.323</b>
<b>Overschot/(Tekort)</b>	<b><u>(9.079)</u></b>	<b><u>(5.078)</u></b>
<b>Overschot/Tekort ( ) is toegevoegd/onttrokken aan:</b>		
Vrije besteedbaar vermogen	(9.079)	(5.078)
Vastgelegd vermogen		
- Fondsen op naam	-	-
- Fonds activa bedrijfsvoering	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>(9.079)</u></b>	<b><u>(5.078)</u></b>

## **5. Kasstroomoverzicht 2014**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
Saldo staat van Baten en Lasten	<b>(9.079)</b>	<b>(5.078)</b>
<u>Aanpassingen</u>		
- Afschrijvingen activa	263	288
- Mutatie Voorziening(en)	-	-
- Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	842	6.168
- Overige	-23.282	-32.948
- Schulden op korte termijn	-3.873	-230
	-26.050	-26.722
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-35.129</b>	<b>-31.800</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Toe-/(afname) liquide middelen</b>	<b>(35.129)</b>	<b>(31.800)</b>
Stand liquide middelen per 1 februari	235.695	267.495
<b>Stand liquide middelen per 31 december 2014</b>	<b>200.566</b>	<b>235.695</b>

## **6. Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De jaarrekening 2014 is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn verslaggeving fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Voorzover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het Kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Bij de berekening wordt uitgegaan van de volgende percentages:

- Muziekinstrumenten	5%
- Overige activa	Nvt

Op investeringen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting, zij het dat de deposito's alleen tegen bepaalde voorwaarden vroegtijdig beëindigd kunnen worden.

#### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt in vrij besteedbaar en vastgelegd vermogen.

De stichting is gehouden het vrij besteedbaar (eigen) vermogen slechts aan te wenden in overeenstemming met de doelstelling van de stichting.

Onder het vastgelegd (fonds) vermogen zijn verantwoord de voor derden bestemde gelden onder de titel van een Fonds op naam.

#### **Baten**

Als baten uit eigen fondswerving worden de in het verslagjaar ontvangen donaties, giften e.d. opgenomen.

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De (in)directe kosten die aan de fondsenwerving kunnen worden toegerekend komen in mindering op de baten uit eigen fondswerving.

### **Bestedingen**

De bestedingen worden verdeeld over de doelstellingen:

- Structurele hulp
- Incidentele hulp

De toegekende bijdragen worden na betaling als last in de staat van baten en lasten opgenomen.

De afschrijvingen op activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur.

De overige kosten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben hetgeen betekent dat zo nodig rekening wordt gehouden met vooruitontvangen en nog te ontvangen c.q. vooruitbetaalde en nog te betalen posten.

De rentebaten worden verantwoord in het jaar dat ze daadwerkelijk op de betreffende rekeningen zijn bijgeschreven.

## **7. Toelichting op de Balans 2014**

### **1.1 Materiële vaste activa**

	Muziekin- strumenten	Overige activa	Totaal
- Aanschafwaarde t/m 31.01.2014	5.747	-	5.747
- Afschrijvingen t/m 31.01.2014	(1.130)	-	(1.130)
- Boekwaarde 01.02.2014	4.617	-	4.617
- Investerings 2014	-	-	-
- Afschrijvingen 2014	(262)	-	(262)
- Boekwaarde 31.12.2014	<u>4.355</u>	<u>-</u>	<u><b>4.355</b></u>
- Cumulatieve aanschafwaarde t/m 2014	5.747	-	5.747
- Cumulatieve afschrijvingen t/m 2014	(1.392)	-	(1.392)
- Boekwaarde 31.12.2014	<u>4.355</u>	<u>-</u>	<u><b>4.355</b></u>

### **1.2 Financiële vaste activa**

	31-12-14	31-01-14
- Triodos Bank - depositorekeningen	100.000	175.000
	<u>100.000</u>	<u>175.000</u>

In het boekjaar 2011 is totaal € 175.000 liquide middelen ondergebracht op 2 deposito's bij de Triodos Bank. De looptijd van die deposito's is respectievelijk 3 jaar (€ 75.000) en 5 jaar (€ 100.000). Het deposito van 3 jaar is in 2014 vrijgevallen. De reële waarde wordt geacht gelijk te zijn aan de nominale waarde.

### **1.3 Materiële vlottende activa**

	31-12-14	31-01-14
<b><i>Vorderingen</i></b>		
- Lening u/g	900	900
- Diverse vorderingen	1.250	1.000
- Transitorische activa	1.285	2.377
	<u>3.435</u>	<u>4.277</u>

	<b>31-12-14</b>	<b>31-01-14</b>
<b>Liquide middelen</b>		
- Triodos Bank - Betaalrekeningen	86.175	53.342
- ING Bank - Betaalrekeningen	5.824	6.529
- ING Bank - Kapitaalrekening	40	2
- ING Banken - Fondsen	8.526	822
- Overboekingen onderweg	-	-
	<u>100.565</u>	<u>60.695</u>

## 2.1 Eigen vermogen

De samenstelling van het eigen vermogen is als volgt:

	<b>Besteedbaar vermogen</b>	<b>Vastgelegd vermogen</b>	<b>Totaal</b>
Saldo 1 februari	198.882	36.504	235.386
Ontvangen in het verslagjaar	9.629	26.872	36.501
Toewijzing uit vrije middelen	-		-
Onttrekking inzake resultaat 2014	(9.079)		(9.079)
Bestedingen in het verslagjaar	(22.109)	(37.672)	(59.781)
Overdracht saldi fondsen aan de Iona Stichting	-		-
Saldo 31 december	<u>177.323</u>	<u>25.704</u>	<u>203.027</u>

Het vrij Besteedbaar vermogen kan aan door de stichting te bepalen projecten besteed worden.

Het Vastgelegd vermogen kan uitsluitend besteed worden aan projecten die door de geldgevers zijn gekozen.

## 2.3 Schulden op lange en korte termijn

	<b>31-2-2014</b>	<b>31-01-14</b>
<b>Korte termijn</b>		
- Bijdragen projecten	-	-
- Iona Stichting	4.484	6.237
- Blago Delo	-	1.968
- Fonds Khedeli	-	300
- Fonds Georgië	-	80
- Transitorische passiva	846	618
	<u>5.330</u>	<u>9.203</u>

## **8. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2014**

	2014 Realisatie	2014 Begroting	2013 Realisatie
<b>3.1 Fondsinkomsten</b>			
Donaties, giften en schenkingen:			
- vrij besteedbaar	5.191		1.207
- fondsen op naam	26.872		42.757
Nalatenschappen			-
Overige baten	4.438		4.438
	36.501	-	48.402
<b>3.2 Fondsuitgaven</b>			
- vrij besteedbaar	9.629		34.632
- fondsen op naam:			
- Fonds Ein Bustan	5.253		3.105
- Fonds Triodos Bank	-		-
- Reiskosten fondsen	14.532		14.085
- Organisatiekosten projecten incl. bankkosten en bulletins	1.068		1.756
- Persoonlijke ondersteuning	1.160		810
- Ondersteuning projecten/scholen	948		900
- Uitgave Blago Delo	-		1.000
- Speciale actiekosten (Oekraïne/marktactie Tsjechië)	4.484		2.800
- Materialen	70		182
- Bijdragen algemeen inzake projecten derden	-3.279		-16.476
- Diversen	880		2.912
- Kosten nieuwsbrief	352		495
- Euritmiefonds Sint Petersburg	1.402		2.200
	36.499	-	48.401
Uitvoeringskosten eigen organisatie:			
Bestuurskosten:			
- Wervingskosten	791		118
- Reiskosten	852		181
- Organisatie-/Bureaukosten	2.828		190
- Kosten website	181		174
Algemene en Overige kosten:			
- Kerstactiekosten	-		420
- Jaarverslagkosten	2.950		1.209
- Administratiekosten	980		2.228
- Bank- en girokosten	280		592
- Overige kosten	-		-
- Afschrijvingen activa	263		288
	9.125	-	5.400



**Overige opbrengsten acties en diversen**

**3.3 Rentebaten**

- Ontvangen rente op bank- en girorekeningen
- Ontvangen rente op depositorekeningen

	2014 Realisatie	2014 Begroting	2013 Realisatie
	44	-	321
	-	-	-
	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>321</u>

## C. Overige gegevens

### **9. Samenstelling dagelijks bestuur**

<b><u>Naam:</u></b>	<b><u>Woonplaats:</u></b>	<b><u>Functie:</u></b>	<b><u>Handtekening:</u></b>
Dhr. H.A. Poppenk	Olst	Voorzitter	
Mw. B. Berns	De Bilt	Secretaris	
Mw. M. Camman	De Bilt	Penningmeester	

### **10. Vaststelling jaarrekening**

Het bestuur heeft in haar vergadering d.d. 7 april 2015 de jaarrekening van de Stichting Helias vastgesteld. Daarbij heeft het bestuur tevens de resultaatverdeling - zoals opgenomen in de staat van baten en lasten - vastgesteld.

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die hier gemeld moeten worden.

## **11. Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen Jaarrekening 2014 van de Stichting Helias te De Bilt samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

### **Verantwoordelijkheden**

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 volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door de beroepsorganisaties uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

### **Werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountants- of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening.

Utrecht, 16 maart 2015

**TOLSTEEG ADMINISTRATIES**

J.J. van den Boogaart.