

# Financiële jaarstukken 2015

Stichting Helias  
te De Bilt

datum 15 juni 2016  
kenmerk 16-595/SR

## Inhoudsopgave

|   | <u>Pagina</u> |
|---|---------------|
| <u>Bestuursverslag</u>                                | 1             |
| <br>  |               |
| <u>Jaarrekening</u>                                   |               |
| A. Balans per 31 december 2015                        | 3             |
| B. Staat van baten en lasten over 2015                | 4             |
| <br>  |               |
| <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            |
| <br>  |               |
| <u>Overige gegevens</u>                               | 12            |
| Bestemming saldo                                      |               |
| Gebeurtenissen na balansdatum                         |               |
| <br>  |               |
| <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<br/>2015</u> | <u>Realisatie<br/>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><u>4.068</u></u> | <u><u>4.355</u></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><u>4.068</u></u> | <u><u>4.355</u></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><u>1.200</u></u> | <u><u>3.435</u></u> |
| 3. <u>Langlopende vorderingen</u>              |                     |                     |
| Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne    | <u><u>1.600</u></u> | <u><u>0</u></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> |
| <br>                     |                |                |
| - 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<br>2015   | Realisatie<br>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 /<br>Toermalijn | 1.724         | 6.102         | 0             | 7.826         |
| Fonds Heilpedagogie Oost-Europa /<br>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> |