

Financiële jaarstukken 2017

Stichting Helias
te De Bilt

datum 14 juni 2018
kenmerk JR2017

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2017	3
B. Staat van baten en lasten over 2017	4
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017</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 2017 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. Roimans, 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 2017 uitgevoerd door Sonja Bönisch (medewerkster boekhouden Iona Stichting).

Aan CJB Administratiekantoor gevestigd te Groenekan, is opdracht gegeven tot het opstellen van de jaarrekening over 2017. De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, het kasstroomoverzicht, de waarderings- grondslagen 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 2017

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
1. - Materiële vaste activa	<u>3.494</u>	<u>3.781</u>
Vlottende activa		
2. - Kortlopende vorderingen	-	900
3. - Langlopende vorderingen	1.500	1.600
4. - Liquide middelen	220.831	<u>182.467</u>
Totaal vlottende activa	<u>222.331</u>	<u>184.967</u>
	-	
Totaal activa	<u>225.825</u>	<u>188.748</u>
PASSIVA		
5. Eigen vermogen	214.215	175.066
6. Kortlopende schulden	6.010	8.082
7. Langlopende schulden	<u>5.600</u>	<u>5.600</u>
Totaal passiva	<u>225.825</u>	<u>188.748</u>

B. Staat van baten en lasten over 2017

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€
BATEN		
8.	83.950	39.709
Donaties, giften en schenkingen		
Financiële baten	-	<u>2.873</u>
Totaal baten	<u>83.950</u>	<u>42.582</u>
LASTEN		
9.	39.585	44.727
Doelgerelateerde activiteiten		
10.	<u>5.216</u>	<u>5.213</u>
Uitvoeringskosten eigen organisatie		
Totaal lasten	<u>44.801</u>	<u>49.940</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>39.149</u></u>	<u><u>-7.358</u></u>
Saldo boekjaar te muteren op:		
- Besteedbaar vermogen	33.446	-1.103
- Bestemmingsfondsen	<u>5.703</u>	<u>-6.255</u>
Totaal	<u><u>39.149</u></u>	<u><u>-7.358</u></u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	39.149		-7.358	
Afschrijvingen	<u>287</u>		<u>287</u>	
		39.436		-7.071
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-900		300	
- langlopende vorderingen	-100		0	
- kortlopende schulden	2.072		1.740	
- langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>1.072</u>		<u>2.040</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		38.364		-5.031
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Mutaties in materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>
Nettokasstroom		<u>38.364</u>		<u>-5.031</u>
Beginsaldo geldmiddelen		182.467		187.498
Eindsaldo geldmiddelen		<u>220.831</u>		<u>182.467</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>38.364</u>		<u>-5.031</u>

D. Waarderingsgrondslagen

1. Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

1.1 Algemeen

De jaarrekening 2017 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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
<i>Muziekinstrumenten</i>		
Boekwaarden per 1 januari	3.781	4.068
Investerings	0	0
Af: afschrijvingen	<u>-287</u>	<u>-287</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>3.494</u></u>	<u><u>3.781</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarden	5.747	5.747
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-2.253</u>	<u>-1.966</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>3.494</u></u>	<u><u>3.781</u></u>
2. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	0	900
Uitstaande lening woning	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>0</u></u>	<u><u>900</u></u>
3. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	<u><u>1.500</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). In 2017 is 1.000,- afgelost.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4. <u>Liquide middelen</u>		
Triodos Bank - betaalrekeningen	214.811	176.070
ING Bank - fondsenrekeningen	4.546	5.273
ING Bank - betaalrekeningen	1.434	1.084
ING Bank - kapitaalrekening	40	40
Triodos Bank - depositorekening	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal liquide middelen	<u>220.831</u>	<u>182.467</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	189.561	156.115
Bestemmingsfondsen	<u>24.654</u>	<u>18.951</u>
Totaal eigen vermogen	<u>214.215</u>	<u>175.066</u>
- Besteedbaar vermogen		
Saldo per 1 januari	156.115	157.218
Resultaatverdeling	<u>33.446</u>	<u>-1.103</u>
Saldo per 31 december	<u>189.561</u>	<u>156.115</u>

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
- Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	18.951	25.206
Bij: schenkingen	24.611	25.169
Af: uitbetalingen	<u>-18.908</u>	<u>-31.424</u>
Saldo per 31 december	<u><u>24.654</u></u>	<u><u>18.951</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	1.210	2.835
Diversen	<u>200</u>	<u>647</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>6.010</u></u>	<u><u>8.082</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 2017 zijn er geen niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
BATEN		
8. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>		
Schenkingen t.b.v. fondsen op naam	24.611	25.169
Schenkingen vrij besteedbaar	<u>59.339</u>	<u>14.540</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u><u>83.950</u></u>	<u><u>39.709</u></u>
LASTEN		
9. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>		
Projecthulp fondsen op naam	18.908	31.424
Projecthulp projecten derden	<u>20.677</u>	<u>13.303</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>39.585</u></u>	<u><u>44.727</u></u>
10. <u>Uitvoeringskosten eigen organisatie</u>		
Administratiekosten	2.060	1.835
Kosten jaarverslag	479	1.672
Organisatiekosten	593	898
Bankkosten	463	493
Afschrijvingskosten	287	287
Reiskosten	308	28
Wervingskosten	<u>1.025</u>	<u>152</u>
Totaal uitvoeringskosten eigen organisatie	<u><u>5.216</u></u>	<u><u>5.213</u></u>

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2017 wordt door het bestuur vastgesteld. Hierbij wordt besloten::

	€
Besteedbaar vermogen	33.446
Bestemmingsfondsen	<u>5.703</u>
Totaal saldo 2017	<u>W 39.149</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

Overzicht bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	Stand per 31-12-2016	Schenken aan fondsen 2017	Kosten in 2017	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Fonds Tsjechië & Slowakije	3.970	1.801	3.092	2.679
Fonds Bulgarije	-6.521	25	0	-6.496
Fonds Sint Petersburg - werkgroepen	-470	80	0	-390
Fonds Sint Petersburg - scholen / projecten	94	150	125	119
Fonds Sint Petersburg - Euritmie	904	579	1.333	150
Fonds Rusland	1.213	2.187	293	3.107
Fonds Oekraïne	3.711	10.624	7.501	6.834
Fonds Cuba	165			165
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / Toermalijn	1.121	7.344	4.900	3.566
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / C. Klutchi	-180	150	0	-30
Fonds Blagoe Delo	1.460	0	0	1.460
Fonds Ein Bustan	1.100	1.645	1.060	1.684
Fonds Crea Thera	250	25	0	275
Fonds Triodos Bank	9.977	0		9.977
Fonds Kunstzinnige Therapie Sarajevo	2.156	0	603	1.553
Totaal bestemmingsfondsen	18.951	24.611	18.908	24.654