

Financiële jaarstukken 2019

Stichting Helias
te Wildervank

datum 20 april 2020
kenmerk 20-340/SR

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Bestuursverslag</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2019	3
B. Staat van baten en lasten over 2019	4
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019</u>	
C. Kasstroomoverzicht	5
D. Waarderingsgrondslagen	6
E. Toelichting op de balans	9
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	12
<u>Overige gegevens</u>	13
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 Wildervank.

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 2019 was het bestuur van de Stichting Helias als volgt samengesteld:

- de heer R. Wissenburg, voorzitter en penningmeester
- mevrouw A. Reekers, secretaris
- de heer H. Rooimans, bestuurslid
- mevrouw C. Schouw, bestuurslid
- mevrouw W. Dekker, 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 2019 uitgevoerd door Sonja Telman (medewerkster boekhouding Iona Stichting).

Aan CJB Administratiekantoor, gevestigd te Groenekan is opdracht gegeven tot het opstellen van de jaarrekening over 2019. 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.

Wildervank,

R. Wissenburg
voorzitter en penningmeester

A. Reekers
secretaris

A. Balans per 31 december 2019

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
	€	€	
ACTIVA			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	2.920	3.207
Vlottende activa			
2.	- Kortlopende vorderingen	0	0
3.	- Langlopende vorderingen	1.000	1.000
4.	- Liquide middelen	192.759	216.149
	Totaal vlottende activa	193.759	217.149
	Totaal activa	196.679	220.356
PASSIVA			
5.	Eigen vermogen	186.069	209.746
6.	Kortlopende schulden	6.010	6.010
7.	Langlopende schulden	4.600	4.600
	Totaal passiva	196.679	220.356

B. Staat van baten en lasten over 2019

<u>Ref.</u>		<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
		€	€
	BATEN		
8.	Donaties, giften en schenkingen	25.625	25.838
	Financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal baten	<u>25.625</u>	<u>25.838</u>
	LASTEN		
9.	Doelgerelateerde activiteiten	41.772	25.729
10.	Uitvoeringskosten eigen organisatie	<u>7.530</u>	<u>4.578</u>
	Totaal lasten	<u>49.302</u>	<u>30.307</u>
	Saldo van baten en lasten	<u><u>-23.677</u></u>	<u><u>-4.469</u></u>
	Saldo boekjaar te muteren op:		
	- Besteedbaar vermogen	-23.910	-8.385
	- Bestemmingsfondsen	<u>233</u>	<u>3.916</u>
	Totaal	<u><u>-23.677</u></u>	<u><u>-4.469</u></u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	-23.677		-4.469	
Afschrijvingen	<u>287</u>		<u>287</u>	
		-23.390		-4.182
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	0		0	
- langlopende vorderingen	0		500	
- kortlopende schulden	0		0	
- langlopende schulden	<u>0</u>		<u>-1.000</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>0</u>		<u>-500</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-23.390		-4.682
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Mutaties in materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>
Nettokasstroom		<u>-23.390</u>		<u>-4.682</u>
Beginsaldo geldmiddelen		216.149		220.831
Eindsaldo geldmiddelen		<u>192.759</u>		<u>216.149</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-23.390</u>		<u>-4.682</u>

D. Waarderingsgrondslagen

1. Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

1.1 Algemeen

De jaarrekening 2019 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.

4. Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, inclusief Nederland, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om het virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemers in Nederland, waarvan de gevolgen op dit moment nog niet zijn te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van baten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van de stichting kan daardoor onder druk komen staan waardoor sprake kan zijn van onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is aangekondigd dat een breed pakket aan maatregelen van kracht zal worden om ondernemers door deze moeilijke tijden heen te helpen. Op grond van de financiële positie van de stichting, de verwachtingen over de exploitatie van de stichting en zo nodig het door de overheid aangekondigde pakket van maatregelen acht het bestuur van de stichting een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
<i>Muziekinstrumenten</i>		
Boekwaarden per 1 januari	3.207	3.494
Investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	<u>-287</u>	<u>-287</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>2.920</u></u>	<u><u>3.207</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarden	5.747	5.747
Af: cumulatieve afschrijvingen per 31 december	<u>-2.827</u>	<u>-2.540</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>2.920</u></u>	<u><u>3.207</u></u>
2. <u>Kortlopende vorderingen</u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
3. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Uitstaande lening school Stupeni - Oekraïne	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

In 2015 is een lening van € 2.500 aan de school Stupeni in Oekraïne verstrekt. Deze 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 terugbetaald, in 2018 is € 500 terugbetaald in 2019 € 0.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4. <u>Liquide middelen</u>		
Triodos Bank - betaalrekeningen	183.633	206.613
ING Bank - fondsenrekeningen	4.633	8.152
ING Bank - betaalrekeningen	4.453	1.344
ING Bank - kapitaalrekening	<u>40</u>	<u>40</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>192.759</u></u>	<u><u>216.149</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	157.266	181.176
Bestemmingsfondsen	<u>28.803</u>	<u>28.570</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>186.069</u></u>	<u><u>209.746</u></u>
- Besteedbaar vermogen		
Saldo per 1 januari	181.176	189.561
Resultaatverdeling	<u>-23.910</u>	<u>-8.385</u>
Saldo per 31 december	<u><u>157.266</u></u>	<u><u>181.176</u></u>

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
- Bestemmingsfondsen		
Saldo per 1 januari	28.570	24.654
Bij: schenkingen	19.339	17.449
Af: uitbetalingen	<u>-19.106</u>	<u>-13.533</u>
Saldo per 31 december	<u><u>28.803</u></u>	<u><u>28.570</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	1.210
Diversen	<u>200</u>	<u>200</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>6.010</u></u>	<u><u>6.010</u></u>

7. Langlopende schulden

Projecttoekenningen	<u><u>4.600</u></u>	<u><u>4.600</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. In 2018 is er € 1.000 aan Crea Thera betaald.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Per 31 december 2019 zijn er geen niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
BATEN		
8. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>		
Schenkingen t.b.v. fondsen op naam	19.339	17.449
Schenkingen vrij besteedbaar	<u>6.286</u>	<u>8.389</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u><u>25.625</u></u>	<u><u>25.838</u></u>
LASTEN		
9. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>		
Projecthulp projecten derden	22.666	12.196
Projecthulp fondsen op naam	<u>19.106</u>	<u>13.533</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>41.772</u></u>	<u><u>25.729</u></u>
10. <u>Uitvoeringskosten eigen organisatie</u>		
Kosten website	2.359	0
Kosten jaarverslag	1.389	1.183
Administratiekosten	1.210	1.258
Wervingskosten	762	556
Organisatiekosten	668	425
Bankkosten	636	502
Afschrijvingskosten	287	287
Reiskosten	<u>219</u>	<u>367</u>
Totaal uitvoeringskosten eigen organisatie	<u><u>7.530</u></u>	<u><u>4.578</u></u>

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2019 wordt op 28 april 2020 door het bestuur vastgesteld. Hierbij wordt besloten het saldo van -/- € 23.677 als volgt te muteren:

	€
Besteedbaar vermogen	-23.910
Bestemmingsfondsen	<u>233</u>
Totaal saldo 2019	<u><u>-23.677</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Door de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, inclusief Nederland, zijn door diverse overheden ingrijpende maatregelen genomen om het virus onder controle te krijgen. De coronacrisis en de maatregelen hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor de stichting. De exacte financiële gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien.

Overzicht bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	Stand per 31-12-2018	Schenken aan fondsen 2019	Kosten in 2019	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
Fonds Tsjechië & Slowakije	942	1.270	1.798	414
Fonds Bulgarije	-6.471	25	0	-6.446
Fonds Sint Petersburg - werkgroepen	-470	0	0	-470
Fonds Sint Petersburg - scholen / projecten	2.319	0	0	2.319
Fonds Sint Petersburg - Euritmie	529	905	369	1.065
Fonds Rusland	2.063	2.322	508	3.877
Fonds Oekraïne	5.501	4.528	3.287	6.742
Fonds Cuba	165	350	545	-30
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / Toermalijn	4.601	4.678	4.000	5.279
Fonds Heilpedagogie Oost-Europa / C. Klutchi	531	775	1.500	-194
Fonds Blagoe Delo	1.960	500	1.750	710
Fonds Ein Bustan	3.324	1.206	1.639	2.891
Fonds Crea Thera	275	0	0	275
Fonds Triodos Bank	9.977	0	0	9.977
Fonds Kunstzinnige Therapie Sarajevo	1.554	0	0	1.554
Fonds Santa Isabel Portugal	1.770	2.190	3.710	250
Fonds Roemenië Harom Galamb	0	590	0	590
Totaal bestemmingsfondsen	28.570	19.339	19.106	28.803