

3. Jaarrekening Stichting Vrienden van Heliomare

3.1 Balans per 31 december 2016

Activa	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	14.369	8.975
Liquide middelen	<u>322.956</u>	<u>342.758</u>
Totaal vlottende activa	337.327	351.733
Totaal	<u><u>337.327</u></u>	<u><u>351.733</u></u>
Passiva		
Reserves en fondsen		
continuïteitsreserve	155.282	174.407
bestemmingsreserves	<u>105.943</u>	<u>106.940</u>
	261.225	281.347
Kortlopende schulden	76.101	70.387
Totaal	<u><u>337.326</u></u>	<u><u>351.734</u></u>

3.2 Resultatenrekening 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
- Baten uit eigen fondsenwerving	133.341	121.154
- Baten uit acties van derden	32.710	35.904
- Baten uit beleggingen	<u>291</u>	<u>1.281</u>
Som der baten	166.342	158.339
<u>Lasten</u>		
Besteed aan doelstellingen	182.521	91.284
Werving baten	14	2.593
Beheer en administratie	<u>3.929</u>	<u>2.359</u>
Som der lasten	186.464	96.236
Resultaat	<u><u>-20.122</u></u>	<u><u>62.101</u></u>
Resultaatbestemming 2016		
Toevoeging / onttrekking aan:		
continuïteitsreserve	-19.125	
bestemmingsreserves	-997	
	<u><u>-20.122</u></u>	

3.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor fondsenwervende instellingen. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vanuit de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor fondsenwervende instellingen dient de staat van baten en lasten begrotingscijfers te bevatten. Aangezien de begrotingscijfers reeds zijn vermeld in het jaarverslag zijn deze achterwege gelaten in de staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voorzover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. In lijn met het treasurybeleid van de organisatie wordt risicomijdend omgesprongen met (tijdelijk) overtollige liquide middelen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de rekening van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Personeelskosten

De stichting heeft geen personeel in dienst.

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Viottende activa	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	-	-
Overlopende activa	14.370	8.976
	<u>14.370</u>	<u>8.976</u>
 Liquide middelen		
Bank 30.80.62.183	151.959	172.556
Deposito 38.80.484.061	170.997	170.203
	<u>322.956</u>	<u>342.758</u>

Passiva

Eigen Vermogen	<u>01-01-16</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand 31-12-2016</u>
Continuïteitsreserve	174.407	-19.125	-	155.282
Bestemmingsreserves				
Reserve tbv Wonen, locatie Bergen	32.917	-	-	32.917
Reserve t.b.v. KJC Zuid	3.216	-	-	3.216
Reserve t.b.v. De Ruimte (Bergen)	58.961	-997	-	57.964
Reserve t.b.v. De Zevensprong	11.846	-	-	11.846
	<u>106.940</u>	<u>-997</u>	<u>-</u>	<u>105.943</u>
	<u>281.347</u>	<u>20.122-</u>	<u>-</u>	<u>261.225</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden aan Stichting Heliomare	5.220	1.278
Lopende projecten	69.005	67.224
Nog te betalen kosten	1.876	1.885
	<u>76.102</u>	<u>70.387</u>

3.5 Toelichting resultatenrekening 2016

<u>Baten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties en giften	20.656	39.584
Collecten	2.179	500
Nalatenschappen	-	63.734
Overboeking rekening de Zevensprong	-	11.846
Heliolympics	101.635	-
Helio Heroes	8.871	5.490
	<u>133.341</u>	<u>121.154</u>
Baten uit acties van derden		
Support Actie	32.710	35.904
	<u>32.710</u>	<u>35.904</u>
Baten uit beleggingen		
Rentebaten	<u>291</u>	<u>1.281</u>
<u>Lasten</u>		
Besteed aan doelstellingen		
Revalidatie/Arbeid/Sport	15.290	19.509
Onderwijs	20.646	21.206
Sail	-	5.000
Wonen & Dagbesteding	7.814	36.569
Heliolympics	116.635	-
Bloemen patiënten	320	400
Heliomare Algemeen	5.000	3.111
Helio Heroes	8.871	5.490
R&D	7.945	-
	<u>182.521</u>	<u>91.284</u>
<u>Besteed aan doelstelling in % van baten</u>	<u>109,7%</u>	<u>57,7%</u>

Werving baten	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Kosten eigen fondsenwerving	<u>14</u>	<u>2.593</u>
<u>Kosten eigen fondswerving in % van baten eigen fondswerving</u>	<u>0,0%</u>	<u>2,1%</u>
 Kosten beheer en administratie		
Accountantskosten	1.815	1.815
Vakliteratuur en abonnementen	-	256
Bankkosten en -rente	735	288
Representatie / voorlichting	1.379	-
	<u>3.929</u>	<u>2.359</u>

4.1 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2016 is als volgt verwerkt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	-19.125	50.256
Reserve t.b.v de Ruimte (Bergen)	-997	-
Reserve t.b.v de Zevensprong	-	11.846
Resultaat	<u>-20.122</u>	<u>62.102</u>

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen ontwikkelingen voorgedaan die van belang zouden kunnen zijn voor een goede interpretatie van deze jaarrekening.