

### 3. Jaarrekening Stichting Vrienden van Heliomare

#### 3.1 Balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>Activa</b>	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	22.670	14.369
Liquide middelen	<u>329.699</u>	<u>322.956</u>
Totaal vlottende activa	<b>352.370</b>	<b>337.326</b>
<b>Totaal</b>	<b><u><u>352.370</u></u></b>	<b><u><u>337.326</u></u></b>
 <b>Passiva</b>		
<b>Vermogen</b>		
Continuïteitsreserve	162.974	155.282
Bestemmingsreserves	<u>54.231</u>	<u>105.943</u>
	<b>217.207</b>	<b>261.225</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>135.164</b>	<b>76.102</b>
<b>Totaal</b>	<b><u><u>352.370</u></u></b>	<b><u><u>337.326</u></u></b>

### 3.2 Staat van baten en lasten 2017

	<u>2017</u>	<u>2017 begroot</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
<b><u>Baten</u></b>			
-Baten van particulieren	14.010	13.000	9.208
-Baten van bedrijfsleven	32.308	45.000	59.429
-Baten van vermogensfondsen	19.818	32.000	57.704
-Baten van loterijorganisaties	30.030	29.180	32.710
-Baten van subsidies van overheden	650	31.000	7.000
-Baten van andere fonsenwervende organisaties	4.500	-	-
-Overige baten	313	-	-
<b>Som der baten</b>	<u>101.629</u>	<u>150.180</u>	<u>166.051</u>
<b><u>Lasten</u></b>			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
-KJC Speeldaken	86.938	110.000	-
-Onderwijs	20.477	15.400	20.646
-Wonen en Dagbesteding	34.320	15.400	7.814
-Bloemen jarige patienten	235	600	320
-Revalidatie, Sport en Arbeid	-2.099	14.200	20.290
-Heliolympics	-	-	116.635
-Helio Heroes	-	-	8.871
-R&D	-	-	7.945
	<u>139.872</u>	<u>155.600</u>	<u>182.521</u>
<b>Wervingskosten</b>	2.986	6.500	1.393
<b>Beheer en administratie</b>	<u>2.812</u>	<u>2.865</u>	<u>2.550</u>
<b>Som der lasten</b>	145.671	164.965	186.464
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>-44.042</u>	<u>-14.785</u>	<u>-20.413</u>
Financiële baten en lasten	23	-	291
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u><u>-44.019</u></u>	<u><u>-14.785</u></u>	<u><u>-20.122</u></u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten:</b>			
<b>Toevoeging / onttrekking aan:</b>			
Continuïteitsreserve	7.693	-14.785	-19.125
Bestemmingsreserves	-51.712	0	-997
	<u><u>-44.019</u></u>	<u><u>-14.785</u></u>	<u><u>-20.122</u></u>

### **3.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017**

#### **Algemene gegevens**

Stichting Vrienden van Heliomare is gevestigd op de Relweg 51, Wijk aan Zee en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41224572.

#### **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. Deze zijn vanaf dit boekjaar toegevoegd aan de staat van baten en

#### **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 om gesprongen 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. De voorziening wordt 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 2017

#### Activa

<b>Vlottende activa</b>	<b><u>31-12-2017</u></b>	<b><u>31-12-2016</u></b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	-	-
Overlopende activa	22.671	14.370
	<b><u>22.671</u></b>	<b><u>14.370</u></b>
<b>Liquide middelen</b>		
Bankrekening	158.412	151.959
Spaarrekening	171.288	170.997
	<b><u>329.699</u></b>	<b><u>322.956</u></b>

**Toelichting:**

De vorderingen worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling  
De liquide middelen worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

#### Passiva

<b>Reserves en fondsen</b>	<b><u>Stand 01-01-17</u></b>	<b><u>Resultaat bestemming</u></b>	<b><u>Overige mutaties</u></b>	<b><u>Stand 31-12-2017</u></b>
<b>Continuïteitsreserve</b>	155.282	7.693	-	162.974
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Reserve tbv bestemmingsgiften	-	1.400	-	1.400
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)	57.964	-5.132	-	52.831
Reserve t.b.v. De Zevensprong	11.846	-11.846	-	-
	<u>105.943</u>	<u>-51.712</u>	<u>-</u>	<u>54.231</u>
	<b><u>261.225</u></b>	<b><u>44.019-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>217.206</u></b>

<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b><u>31-12-2017</u></b>	<b><u>31-12-2016</u></b>
Schulden aan Stichting Heliomare	111.681	5.220
Lopende projecten	21.582	69.005
Nog te betalen kosten	1.901	1.876
	<b><u>135.165</u></b>	<b><u>76.102</u></b>

**Toelichting:**

Continuïteitsreserve: Om de continuïteit te borgen, heeft het bestuur besloten een buffervermogen aan te houden, ter grootte van alle jaarlijkse uitvoeringskosten van de stichting. De hiervoor in aanmerking genomen uitvoeringskosten bestaan uit de kosten beheer en administratie en wervingskosten.  
Bestemmingsreserves betreffen gelden waarvan door de geveer/schenker een specifieke bestemming is gegeven.

### 3.5 Toelichting staat van baten en lasten 2017

#### Baten

	Collecten		Nalatenschap		Donaties en giften				(Eigen) loterijen en prijsvragen		Totaal	
	2017	2016	2017	2016	Begroot 2017	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2016	Begroot 2017	2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten van particulieren					422	13.000	9.208	9.208	14.010	13.000	13.000	9.208
Baten van bedrijfsleven			13.588		32.308	45.000	57.750	57.750	32.308	45.000	45.000	59.429
Baten van vermogensfondsen		1.679			19.818	32.000	57.704	57.704	19.818	32.000	32.000	57.704
Baten van loterijorganisaties					650	31.000	7.000	7.000	30.030	29.180	29.180	32.710
Baten van subsidies van overheden					4.500				650	31.000	31.000	7.000
Baten van andere fonzenwerende organisaties					313				4.500			-
Overige baten		1.679	13.588	-	58.011	121.000	131.662	131.662	30.030	29.180	101.629	166.051

#### Lasten

<p>Toelichting: De baten van (eigen) loterijen en prijsvragen hebben een structureel karakter. De overige baten hebben een overwegend incidenteel karakter.</p>
---

	Besteed aan doelstellingen				Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal werkelijk 2017	Begroot 2017	Totaal werkelijk 2016
	KJC Speel- daken	Onderwijs	Wonen & Dag- besteding	Bloemen					
	€	€	€	€					
Bloemenjarige patienten							600	320	
Overige projecten	66.938	5.132	32.917	235		235	104.988	111.503	
Toegekende gelden projecten	20.000	15.345	2.056			31.189	35.000	51.644	
Reserveringen bestemmingsgiften			3.461			3.461	120.000	19.054	
Studiekosten						-	2.500	-	
Communicatiekosten					2.986	2.986	4.000	1.393	
Accountantskosten					1.850	1.850	1.815	1.815	
Contributies en lidmaatschappen						-	750		
Vakliteratuur en abonnementen					718	718			
Bankkosten en -rente					244	244	300	735	
	<b>86.938</b>	<b>20.477</b>	<b>34.320</b>	<b>235</b>	<b>2.986</b>	<b>145.671</b>	<b>164.965</b>	<b>186.464</b>	

<p>Toelichting: De wervingskosten bedragen 2,94% van de baten (2016: 0,84%). De kosten beheer en administratie bedragen 2,77% van de baten (2016: 2,37%).</p>
---

#### 4.1 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2017 is als volgt verwerkt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	7.693	-19.125
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Reserve tbv bestemmingsgiften	1.400	-
Reserve tbv Wonen, locatie Bergen	-32.917	-
Reserve t.b.v. KJC Zuid	-3.216	-
Reserve t.b.v de Ruimte (Bergen)	-5.132	997-
Reserve t.b.v de Zevensprong	-11.846	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>-44.019</u></u>	<u><u>-20.122</u></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.