
Jaarrekening 2015

Stichting Helpman

deJong&Laan

Jaarrekening 2015

3 juni 2016

Stichting Helpman
Van Swietenplein 1
9728NT GRONINGEN

Inhoudsopgave

1	Accountantsverslag	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.2	Informatie over de stichting	5
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2015	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2015	7
2.3	Algemene toelichting	8
2.4	Toelichting op de balans	9
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	11
2.6	Gebeurtenissen na balansdatum	12
	Bijlage	13

1 Accountantsverslag

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan het bestuur van Stichting Helpman

De jaarrekening van Stichting Helpman te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de van toepassing zijnde grondslagen van financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Helpman. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Veendam, 3 juni 2016

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



C.J. Heeres AA

1.2 Informatie over de stichting

Rechtsvorm

De stichting is opgericht op 29 maart 1966.

De stichting Helpman staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41009535.

Doelstelling

De doelstelling luidt volgens de statuten:

Het verlenen van steun aan het Martini Ziekenhuis en aan gezondheidsprojecten in de gemeente Groningen en omgeving die niet in aanmerking komen voor reguliere financiering.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

Dhr. mr. T.S. Plas, voorzitter

Dhr. R. Cator, secretaris

Dhr. J. Eshuis, penningmeester

Mw. drs. E.P.L. Albersnagel-Thijssen, lid

Mw. M.A.T. Ronda-Bueving, lid

Dhr. drs. H. Feenstra, adviseur

Dhr. Ir. R.H. Smit, adviseur

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015

Activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
Lening u/g	75.000	100.000
Effecten	<u>1.194.030</u>	<u>1.252.006</u>
	<u>1.269.030</u>	<u>1.352.006</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>36.067</u>	<u>34.430</u>
Liquide middelen	<u>551.110</u>	<u>484.655</u>
	<u><u>1.856.207</u></u>	<u><u>1.871.091</u></u>

Passiva

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	91	91
Reserve niet gerealiseerde winst effecten	114.325	172.301
Algemene reserve	<u>1.614.990</u>	<u>1.579.597</u>
	<u>1.729.406</u>	<u>1.751.989</u>
Kortlopende schulden		
Subsidie kunstcommissie	11.888	14.006
Overige schulden	<u>114.913</u>	<u>105.096</u>
	<u>126.801</u>	<u>119.102</u>
	<u><u>1.856.207</u></u>	<u><u>1.871.091</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Baten		
Interest	<u>46.085</u>	<u>49.405</u>
	<u>46.085</u>	<u>49.405</u>
Lasten		
Servicekosten beleggingen	3.961	3.950
Subsidie evenementenorganisatie	3.000	0
Bijdrage kunstcommissie	10.000	0
DvD spiritualiteit en E-Learning module *	-10.000	10.000
Subsidie "PD bij hartfalen"	0	14.000
Accountantskosten	3.597	3.815
Algemene kosten en beheerskosten	<u>134</u>	<u>113</u>
	<u>10.692</u>	<u>31.878</u>
Resultaat	<u>35.393</u>	<u>17.527</u>
Het saldo is toegevoegd aan:		
Algemene reserve	<u>35.393</u>	<u>17.527</u>

* Het bestuur van Stichting Helpman heeft besloten tot intrekking van toegekende gelden voor het project DvD spiritualiteit en E-Learning module

2.3 Algemene toelichting

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ640, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Obligaties en effecten

De obligaties worden per balansdatum gewaardeerd tegen de beurswaarde per 31 december. Niet gerealiseerde winsten worden ten gunste van de 'reserve niet gerealiseerde winsten effecten' geboekt.

Verliezen op effecten worden - voor zover zij niet gedekt worden uit voornoemde reserve - ten laste van de resultatenrekening gebracht.

De winsten op effecten worden in de resultatenrekening verantwoord voor zover deze zijn gerealiseerd.

Provisie op uitkeringen wordt in mindering op de betreffende opbrengst gebracht. Provisie bij aankoop en uitlotingen van obligaties komt ten laste van het resultaat.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

Voor dubieuze vorderingen is een voorziening gevormd op basis van individuele beoordeling.

Voor zover niet anders vermeld is, staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het boekjaar.

De baten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Lening u/g		
Stand 1-1	100.000	125.000
Aflossing	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Stand 31-12	<u><u>75.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

Het betreft een renteloze lening aan Stichting Vrienden van Turiani. De lening heeft een looptijd van 5 jaar. Jaarlijks wordt er per 1 juli €25.000 afgelost. Voor het eerst op 1 juli 2014. Vervroegde aflossing is toegestaan, dit verkort de looptijd.

Effecten

Beurswaarde obligaties 1-1	1.252.006	1.177.879
Af: verkoop	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.252.006	1.177.879
Bij: aankoop	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.252.006	1.177.879
Herwaardering "niet gerealiseerde winst effecten"	<u>-57.976</u>	<u>74.127</u>
Beurswaarde obligaties 31-12	<u><u>1.194.030</u></u>	<u><u>1.252.006</u></u>

Voor verder specificatie zie bijlage I

Vlottende activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Vorderingen		
Vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Lopende interest obligaties	26.217	26.239
Overige interest	4.882	8.151
Kunstkalendar 2016	4.943	0
Overige	<u>25</u>	<u>40</u>
	<u><u>36.067</u></u>	<u><u>34.430</u></u>
Liquide middelen		
RC banken	149.764	91.512
Deposito	<u>401.346</u>	<u>393.143</u>
	<u><u>551.110</u></u>	<u><u>484.655</u></u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingskapitaal	91	91
Reserve niet gerealiseerde winst effecten		
Stand 1-1	172.301	98.174
Herwaardering obligaties	-57.976	74.127
Realisatie koersresultaat	0	0
Stand 31-12	<u>114.325</u>	<u>172.301</u>
Algemene reserve		
Stand 1-1	1.579.597	1.562.070
Resultaat	35.393	17.527
Stand 31-12	<u>1.614.990</u>	<u>1.579.597</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Subsidie kunstcommissie		
Stand 1-1	14.006	32.505
Bij: bijdrage kunstcommissie	10.000	0
Af: aankoop kunstwerken en overige uitgaven	-12.118	-18.499
Stand 31-12	<u>11.888</u>	<u>14.006</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	1.513	1.773
RC Martini Ziekenhuis	53.200	34.584
3 bakens van bezinning	30.000	30.000
Subsidie evenementenorganisatie	2.841	0
PD Hartfalen 3e termijn	14.000	14.000
DvD Spiritualiteit en E-Learning module	0	10.000
Servicekosten beleggingen 4e kwartaal 2014	984	1.009
Inrichting huiskamer op de verpleegafdeling Geriatrie	838	838
Afspeelapparatuur/bibliotheekboeken	2.200	2.200
Steun ontwikkeling wetenschappelijk onderzoek	3.093	3.093
Inrichting huiskamer Geriatrie (stoelen en klokken)	5.243	6.600
Bijdrage Gedichtendag	988	988
Overige	13	11
	<u>114.913</u>	<u>105.096</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Baten		
Interest		
Interest obligaties	41.166	41.188
Deposito	<u>4.919</u>	<u>8.217</u>
	<u><u>46.085</u></u>	<u><u>49.405</u></u>
Lasten		
Algemene kosten en beheerskosten		
Administratiekosten	2.042	2.042
Accountantskosten	1.555	1.773
Overige	<u>134</u>	<u>113</u>
	<u><u>3.731</u></u>	<u><u>3.928</u></u>

2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Er ligt een voorstel tot een fusie tussen Stichting De Mantel en Stichting Helpman. Als deze fusie later in 2016 definitief gemaakt zal worden dan zal dat plaatsvinden met terugwerkende kracht per 1 januari 2016.

Het bestuur van de Stichting Helpman heeft de jaarrekening over 2015 goedgekeurd. Een volledig ondertekend exemplaar ligt ter inzage bij de Stichting Helpman.

Groningen, 16 juni 2016

Dhr. mr. T.S. Plas
Voorzitter

Mw. drs. E.P.L. Albersnagel-Thijssen
Lid

Dhr. J. Eshuis
Penningmeester

Mw. M.A.T. Ronda-Bueving
Lid

Dhr. R. Cator
Secretaris

Dhr. drs. H. Feenstra
adviseur

Dhr. Ir. R.H. Smit
adviseur

SPECIFICATIE VAN DE EFFECTENPORTEFEUILLE (€)

Stichting Helpman

Omschrijving	BEURSWAARDE 31-12-2014	AANKOOP (nominiaal)	VERKOOP (nominiaal)	UITLOTING (nominiaal)	NOMINALE WAARDE 31-12-15	BALANSWAARDE= BEURSWAARDE 31-12-15
Obligaties						
4,125 % BNG 16	162.363				150.000	153.090
4,750 % RABO 18	176.572				150.000	163.928
5,000 % ABN-AMRO 22	325.821				250.000	303.000
3,000 % BNG 21	116.390				100.000	115.250
3,250 % ING BK 19	171.048				150.000	163.762
3,000 % NWB 23	299.812				250.000	295.000
Totaal	1.252.006	-	-	-	1.050.000	1.194.030

Colofon

de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Van Stolbergweg 199
9641 HK Veendam
0598-618776
veendam@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl