bpv accountants belastingadviseurs

Rapport inzake de jaarrekening 2019
Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Roermond

bpv accountants belastingadviseurs

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2019	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

bpv accountants belastingadviseurs

ACCOUNTANTSRAPPORT

bpv accountants belastingadviseurs

Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Willem II Singel 17
6041 HP Roermond

Roermond, 14 april 2020
PW-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019
met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van
uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 444.088 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 19.128, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Toon Hermans Huis Roermond te Roermond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Toon Hermans Huis Roermond. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
BPV accountants en belastingadviseurs

Mw A C M J Janssen AA

bpv accountants belastingadviseurs

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		255.000		255.000	
Inventaris		-		11.288	
Huurdersinvesteringen		-		11.992	
			255.000		278.280
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		602	
Overige vorderingen		-		1.800	
Overlopende activa		1.150		1.850	
			1.150		4.252
Liquide middelen	(3)		187.938		217.180
			444.088		499.712

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen			211.333		230.459
Langlopende schulden	(4)				
Hypothecaire leningen			220.845		230.841
Kortlopende schulden	(5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.996		9.996	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.914		1.319	
Overlopende passiva		-		27.097	
			11.910		38.412
			444.088		499.712

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2019	2018
		€	€
Baten	(6)	88.952	139.559
Lasten			
Personeelskosten	(7)	56.262	63.155
Afschrijvingen	(8)	23.280	23.282
Overige bedrijfskosten	(9)	20.745	24.845
		100.287	111.282
Bedrijfsresultaat		-11.335	28.277
Financiële baten en lasten	(10)	-7.793	-8.512
		-	-
Resultaat		-19.128	19.765

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Toon Hermans Huis Roermond (KvK nummer 59169966), statutair gevestigd te Roermond en feitelijk gevestigd aan de Willem II Singel 17 te Roermond, bestaan voornamelijk uit het ontplooien van activiteiten ten behoeve van diegenen die met kanker te maken hebben of krijgen.

Vestigingsadres

Stichting Toon Hermans Huis Roermond (geregistreerd onder KvK-nummer 59169966) is feitelijk gevestigd op Willem II Singel 17 te Roermond.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter verbetering van het inzicht zijn waar nodig de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.
Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.
Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Toon Hermans Huis Roermond heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij Stichting Toon Hermans Huis Roermond pensioen heeft opgebouwd.

De van kracht zijnde (verplichte) pensioenregeling bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn wordt verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.
De over het verslagjaar verschuldigde premies worden als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed en andere materiële vaste activa. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen. Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.
Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris	Huurders-invest-eringen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019				
Aanschaffingswaarde	255.000	56.443	59.963	371.406
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-45.155	-47.971	-93.126
	255.000	11.288	11.992	278.280
Mutaties				
Afschrijvingen	-	-11.288	-11.992	-23.280
Boekwaarde per 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	255.000	56.443	59.963	371.406
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-56.443	-59.963	-116.406
Boekwaarde per 31 december 2019	255.000	-	-	255.000

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20
Huurdersinvesteringen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	602
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen donaties	-	1.800
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen van Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond	1.150	1.850

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	26.319	25.555
Rabobank spaarrekening	161.446	191.436
Kas	173	189
	187.938	217.180

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	230.461	210.694
Resultaatbestemming boekjaar	-19.128	19.765
Stand per 31 december	211.333	230.459

4. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	220.845	230.841

	2019	2018
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank		
Stand per 1 januari	240.837	-
Opgenomen gelden	-	250.000
Aflossing	-9.996	-9.163
Stand per 31 december	230.841	240.837
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	220.845	230.841

Deze hypothecaire lening ad € 250.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het onroerend goed Willem II Singel 17. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,15%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 265.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 180.861 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	9.996
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.914	1.319

	2019	2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	-	2.077
Vooruitontvangen donaties	-	25.020
	-	27.097

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
6. Baten		
Donaties	20.608	44.135
Giften Stichting Vrienden THHR	25.150	21.850
Bijdrage Stichting Mont Ventoux	1.795	4.675
Donatie Stichting Roermond City Swim	-	27.500
	47.553	98.160
Subsidie Gemeente Roermond	25.000	25.000
Subsidie Gemeente Beesel	5.000	5.000
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.000	5.000
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.399	6.399
	41.399	41.399
	88.952	139.559
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	38.881	41.526
Sociale lasten	9.110	9.056
Pensioenlasten	3.957	4.210
Overige personeelskosten	4.314	8.363
	56.262	63.155
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	40.958	41.486
Mutatie vakantiegeldverplichting	-2.077	40
	38.881	41.526
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	6.914	6.874
Premie ziekteverzuimverzekering	2.196	2.182
	9.110	9.056
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	3.957	4.210

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	166	180
Kosten vrijwilligers	4.148	8.183
	4.314	8.363

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 1).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	23.280	23.282
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	11.288	11.289
Huurdersinvesteringen	11.992	11.993
	23.280	23.282

9. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	9.191	8.633
Exploitatiekosten	3.190	4.162
Kantoorkosten	4.606	5.054
Verkoopkosten	529	550
Algemene kosten	3.229	6.446
	20.745	24.845
Huisvestingskosten		
Energiekosten	3.292	2.874
Onderhoud	1.712	1.410
Zakelijke belastingen en heffingen	821	687
Schoonmaakkosten	3.366	3.662
	9.191	8.633
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	896	1.214
Kosten activiteiten	391	1.375
Boodschappen	1.903	1.573
	3.190	4.162

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorkosten en drukwerk	771	1.431
Telefoon en kosten website	895	923
Contributies en abonnementen	348	270
Verzekering	2.592	2.430
	4.606	5.054
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	529	550
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.219	3.382
Overige algemene kosten	10	3.064
	3.229	6.446

10. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-248	-1.197
Rente hypotheek Rabobank	-7.545	-7.315
	-7.793	-8.512