

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |

JAARREKENING

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2021 | 5 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2021 | 6 |
| 3 | Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening | 7 |
| 3.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 10 |
| 3.6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021 | 15 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 31 maart 2022
PW-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 455.313 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 8.371, zijn opgenomen.

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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 zijn 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.

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.

vestiging Roermond
Minderbroederssingel 4
6041 KJ Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond

+31 475 31 04 50
roermond@bpvnl.com
bpvnl.com

vestiging Geleen
Postbus 39
6160 AA Geleen

KvK 14053373

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
BPV accountants en belastingadviseurs

Mw A C M J Janssen AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 245.654 | | 250.350 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen (2) | | | | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.124 | | - | |
| Overige vorderingen | - | | 712 | |
| Overlopende activa | 17.451 | | 18.648 | |
| | | 18.575 | | 19.360 |
| Liquide middelen (3) | | 191.084 | | 176.069 |
| | | <u>455.313</u> | | <u>445.779</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

| | | 2021 | 2020 |
|----------------------------|-----|---------------|---------------|
| | | € | € |
| Baten | (6) | 90.318 | 86.125 |
| Lasten | | | |
| Personeelskosten | (7) | 62.405 | 55.388 |
| Afschrijvingen | | 4.696 | 4.650 |
| Overige bedrijfskosten | (8) | 24.479 | 19.283 |
| | | <u>91.580</u> | <u>79.321</u> |
| Bedrijfsresultaat | | -1.262 | 6.804 |
| Financiële baten en lasten | (9) | -7.109 | -7.449 |
| | | - | - |
| Resultaat | | <u>-8.371</u> | <u>-645</u> |

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

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 ontplooiën van activiteiten ten behoeve van diegenen die met kanker te maken hebben of krijgen.

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

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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

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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen |
|--|--|
| | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 255.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -4.650 |
| | <u>250.350</u> |
| <i>Mutaties</i> | |
| Afschrijvingen | -4.696 |
| | <u>-4.696</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2021</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 255.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -9.346 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>245.654</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | |
| | % |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 3 |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 1.124 | - |
| | <u>1.124</u> | <u>-</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Diversen | - | 712 |
| | <u>-</u> | <u>712</u> |
| Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen bedragen van Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond | 1.700 | 18.648 |
| Verzekeringen | 3.251 | - |
| Nog te ontvangen donaties | 12.500 | - |
| | <u>17.451</u> | <u>18.648</u> |

3. Liquide middelen

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Rabobank betaalrekening | 39.445 | 24.570 |
| Rabobank spaarrekening | 151.456 | 151.456 |
| Kas | 183 | 43 |
| | <u>191.084</u> | <u>176.069</u> |

PASSIVA

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | | |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud | 86.513 | - |

| | 2021 | 2020 |
|---|--------|------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve groot onderhoud</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie | 86.513 | - |
| Stand per 31 december | 86.513 | - |

Door het bestuur is beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht ten aanzien van kosten voor groot onderhoud aan het onroerend goed.

Overige reserves

| | | |
|------------------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari | 210.686 | 211.332 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -8.371 | -645 |
| Dotatie bestemmingsreserve | -86.513 | - |
| Stand per 31 december | 115.802 | 210.687 |

4. Langlopende schulden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Hypothecaire leningen | | |
| Hypothecaire lening Rabobank | 200.853 | 210.849 |

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Hypothecaire lening Rabobank</i> | | |
| Stand per 1 januari | 220.845 | 230.841 |
| Aflossing | -9.996 | -9.996 |
| Stand per 31 december | 210.849 | 220.845 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -9.996 | -9.996 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>200.853</u> | <u>210.849</u> |

Deze hypothecaire lening ad € 220.845 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 241. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 160.869 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | |
| Hypothecaire leningen | <u>9.996</u> | <u>9.996</u> |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>232</u> | <u>258</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Pensioenen | <u>179</u> | <u>-</u> |

Stichting Toon Hermans Huis Roermond/2021

Overlopende passiva

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Vakantiegeld | 2.231 | 2.212 |
| Terug te betalen NOW | 13.882 | 11.777 |
| Huisvestingskosten | 625 | - |
| Vooruitontvangen bedragen | 25.000 | - |
| | <u>41.738</u> | <u>13.989</u> |

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| 6. Baten | | |
| Donaties | 31.216 | 26.074 |
| Giften Stichting Vrienden THHR | 17.700 | 18.648 |
| | <u>48.916</u> | <u>44.722</u> |
| 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 | 6.402 | 6.403 |
| | <u>41.402</u> | <u>41.403</u> |
| | <u><u>90.318</u></u> | <u><u>86.125</u></u> |
| 7. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 44.849 | 36.864 |
| Sociale lasten | 10.319 | 11.606 |
| Pensioenlasten | 4.805 | 4.208 |
| Overige personeelskosten | 2.432 | 2.710 |
| | <u>62.405</u> | <u>55.388</u> |
| Lonen en salarissen | | |
| Bruto lonen | 44.831 | 42.095 |
| Mutatie vakantiegeldverplichting | 18 | 2.213 |
| | <u>44.849</u> | <u>44.308</u> |
| Ontvangen subsidies | - | -7.444 |
| | <u>44.849</u> | <u>36.864</u> |
| Sociale lasten | | |
| Premies sociale verzekeringen | 7.068 | 8.756 |
| Premie ziekteverzuimverzekering | 3.251 | 2.850 |
| | <u>10.319</u> | <u>11.606</u> |
| Pensioenlasten | | |
| Pensioenlasten | <u>4.805</u> | <u>4.208</u> |

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Overige personeelskosten | | |
| Reiskostenvergoedingen | 157 | 207 |
| Onkostenvergoedingen | 165 | 180 |
| Kosten vrijwilligers | 2.110 | 2.323 |
| | <u>2.432</u> | <u>2.710</u> |

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 was 1 werknemer in dienst op basis van een part-time dienstverband (2020: 1).

8. Overige bedrijfskosten

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Overige personeelskosten | 285 | - |
| Huisvestingskosten | 7.376 | 6.845 |
| Exploitatiekosten | 809 | 1.716 |
| Kantoorkosten | 8.898 | 5.434 |
| Verkoopkosten | 1.389 | 1.188 |
| Algemene kosten | 5.722 | 4.100 |
| | <u>24.479</u> | <u>19.283</u> |

Overige personeelskosten

| | | |
|------------------|------------|----------|
| Opleidingskosten | <u>285</u> | <u>-</u> |
|------------------|------------|----------|

Huisvestingskosten

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Energiekosten | 3.333 | 2.620 |
| Onderhoud | 973 | 1.064 |
| Zakelijke belastingen en heffingen | 930 | 868 |
| Schoonmaakkosten | 2.140 | 2.293 |
| | <u>7.376</u> | <u>6.845</u> |

Exploitatiekosten

| | | |
|-----------------------|------------|--------------|
| Kleine aanschaffingen | - | 641 |
| Kosten activiteiten | 45 | 382 |
| Boodschappen | 764 | 693 |
| | <u>809</u> | <u>1.716</u> |

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorkosten en drukwerk | 4.273 | 1.099 |
| Telefoon en kosten website | 1.185 | 1.105 |
| Contributies en abonnementen | 672 | 330 |
| Verzekering | 2.768 | 2.900 |
| | <u>8.898</u> | <u>5.434</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Publiciteitskosten | 52 | - |
| Representatiekosten | 240 | - |
| Relatiegeschenken | 1.097 | 1.188 |
| | <u>1.389</u> | <u>1.188</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 3.678 | 3.340 |
| Overige algemene kosten | 2.044 | 760 |
| | <u>5.722</u> | <u>4.100</u> |
| 9. Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente en bankkosten | -203 | -203 |
| Rente hypotheek Rabobank | -6.906 | -7.246 |
| | <u>-7.109</u> | <u>-7.449</u> |