

**Rapport inzake de jaarrekening 2022
Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	5
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	6
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
3.6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 08 juni 2023
SP-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 458.313 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 52.567, 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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" inzake kleine organisaties zonder winststreven. 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
Jesuitenstraat 2
6041 ED Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond

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

vestiging Geleen
Mauritslaan 77
6161 HS 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 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		240.452		245.654
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.124		1.124	
Overlopende activa	-		17.451	
		1.124		18.575
Liquide middelen (3)		216.737		191.084
		<u>458.313</u>		<u>455.313</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Bestemmingsreserve	117.026		86.513	
Overige reserves	137.855		115.802	
		254.881		202.315
Langlopende schulden	(4)			
Hypothecaire leningen		190.857		200.853
Kortlopende schulden	(5)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	9.996		9.996	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	754		232	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.069		179	
Overige schulden en overlopende passiva	756		41.738	
		12.575		52.145
		<u>458.313</u>		<u>455.313</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Baten	(6)	134.087	90.318
Lasten			
Personeelskosten	(7)	38.373	62.405
Afschrijvingen		5.202	4.696
Overige bedrijfskosten	(8)	31.024	24.479
		<u>74.599</u>	<u>91.580</u>
Bedrijfsresultaat		59.488	-1.262
Financiële baten en lasten	(9)	-6.921	-7.109
		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u><u>52.567</u></u>	<u><u>-8.371</u></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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	255.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.346
	<u>245.654</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-5.202
	<u>-5.202</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	255.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.548
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>240.452</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.124	1.124

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen van Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond	-	1.700
Verzekeringen	-	3.251
Nog te ontvangen donaties	-	12.500
	<u>-</u>	<u>17.451</u>

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	10.213	39.445
Rabobank spaarrekening	206.326	151.456
Kas	188	183
Gelden onderweg	10	-
	<u>216.737</u>	<u>191.084</u>

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve groot onderhoud	97.026	86.513
Duurzaamheidsreserve	20.000	-
	<u>117.026</u>	<u>86.513</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	86.513	-
Dotatie	10.513	86.513
Stand per 31 december	<u>97.026</u>	<u>86.513</u>

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

Duurzaamheidsreserve

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	20.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>-</u>

Door het bestuur is beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht ten aanzien van kosten voor verduurzaming van het onroerend goed.

Overige reserves

Stand per 1 januari	115.801	210.686
Resultaatbestemming boekjaar	52.567	-8.371
Dotatie bestemmingsreserve	-30.513	-86.513
Stand per 31 december	<u>137.855</u>	<u>115.802</u>

4. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	190.857	200.853
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	210.849	220.845
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	200.853	210.849
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	<u>190.857</u>	<u>200.853</u>

Deze hypothecaire lening ad € 210.849 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 229. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 150.873 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	9.996
	<u>9.996</u>	<u>9.996</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.069	179
	<u>1.069</u>	<u>179</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.300	2.231
Terug te betalen NOW	-544	13.882
Huisvestingskosten	-	625
Vooruitontvangen bedragen	-	25.000
	<u>756</u>	<u>41.738</u>

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Baten		
Donaties	74.496	31.216
Giften Stichting Vrienden THHR	23.125	17.700
	<u>97.621</u>	<u>48.916</u>
Subsidie Gemeente Roermond	25.000	25.000
Subsidie Gemeente Beesel	-	5.000
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.000	5.000
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.466	6.402
	<u>36.466</u>	<u>41.402</u>
	<u><u>134.087</u></u>	<u><u>90.318</u></u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	18.647	44.849
Sociale lasten	10.600	10.319
Pensioenlasten	4.571	4.805
Overige personeelskosten	4.555	2.432
	<u>38.373</u>	<u>62.405</u>
	<u><u>38.373</u></u>	<u><u>62.405</u></u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	42.840	44.831
Mutatie vakantiegeldverplichting	-931	18
	<u>41.909</u>	<u>44.849</u>
Ontvangen subsidies	-23.262	-
	<u>18.647</u>	<u>44.849</u>
	<u><u>18.647</u></u>	<u><u>44.849</u></u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	7.111	7.068
Premie ziekteverzuimverzekering	3.489	3.251
	<u>10.600</u>	<u>10.319</u>
	<u><u>10.600</u></u>	<u><u>10.319</u></u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	4.571	4.805
	<u>4.571</u>	<u>4.805</u>
	<u><u>4.571</u></u>	<u><u>4.805</u></u>

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	926	-
Reiskostenvergoedingen	-	157
Onkostenvergoedingen	169	165
Geschenken personeel	109	-
Kosten vrijwilligers	3.351	2.110
	<u>4.555</u>	<u>2.432</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was 1 werknemer in dienst op basis van een part-time dienstverband (2021: 1).

8. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	-	285
Huisvestingskosten	12.836	7.376
Exploitatiekosten	3.188	809
Kantoorkosten	9.254	8.898
Verkoopkosten	839	1.389
Algemene kosten	4.907	5.722
	<u>31.024</u>	<u>24.479</u>

Overige personeelskosten

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

Huisvestingskosten

Energiekosten	3.952	3.333
Onderhoud	2.956	-
Zakelijke belastingen en heffingen	971	930
Schoonmaakkosten	3.500	2.140
Overige huisvestingskosten	1.457	973
	<u>12.836</u>	<u>7.376</u>

Exploitatiekosten

Kosten activiteiten	740	45
Boodschappen	2.448	764
	<u>3.188</u>	<u>809</u>

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorkosten en drukwerk	3.715	4.273
Telefoon en kosten website	985	1.185
Contributies en abonnementen	663	672
Verzekering	3.891	2.768
	<u>9.254</u>	<u>8.898</u>
Verkoopkosten		
Publiciteitskosten	-	52
Representatiekosten	127	240
Relatiegeschenken	712	1.097
	<u>839</u>	<u>1.389</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.513	3.678
Overige algemene kosten	1.394	2.044
	<u>4.907</u>	<u>5.722</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-334	-203
Rente hypotheek Rabobank	-6.587	-6.906
	<u>-6.921</u>	<u>-7.109</u>