

**Rapport inzake de jaarrekening 2024
Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	6
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	7
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	10
3.6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 20 mei 2025
SP-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 302.266 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 174.694, 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 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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
bpvaccountants.nl

vestiging Geleen
Mauritslaan 77
6161 HS Geleen

KvK 14053373

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
BPV Accountants

Mw A C M J Janssen AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		230.601	235.251
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-	1.124
Overige vorderingen		500	-
Overlopende activa		2.402	2.296
		2.902	3.420
Liquide middelen	(3)	68.763	240.233
		302.266	478.904

[illegible]

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024	2023
		€	€
Baten	(6)	114.623	85.527
Lasten			
Personeelskosten	(7)	35.360	8.959
Afschrijvingen	(8)	4.650	5.202
Overige bedrijfskosten	(9)	239.665	44.246
		<u>279.675</u>	<u>58.407</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-165.052</u>	<u>27.120</u>
Financiële baten en lasten	(10)	-9.642	-9.872
		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u><u>-174.694</u></u>	<u><u>17.248</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.

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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	246.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.837
	<u>235.251</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-4.650</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	246.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.487
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>230.601</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3

VLOTTENDE ACTIVA
2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	1.124
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen donaties	500	-
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	190	194
Nog te ontvangen rente	2.212	2.102
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2.402</u>	<u>2.296</u>

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	6.162	24.840
Rabobank spaarrekening	62.350	214.248
Kas	251	1.145
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>68.763</u>	<u>240.233</u>

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve inrichting zolderetage	-	32.500
Bestemmingsreserve groot onderhoud	20.000	100.476
Duurzaamheidsreserve	8.777	20.000
	<u>28.777</u>	<u>152.976</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve inrichting zolderetage</i>		
Stand per 1 januari	32.500	-
Mutatie	-32.500	32.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>32.500</u>

Door het bestuur is beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht ten aanzien van kosten voor de inrichting van de zolderetage.

<i>Bestemmingsreserve groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	100.476	97.026
Mutatie	-80.476	3.450
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>100.476</u>

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

<i>Duurzaamheidsreserve</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutatie	-11.223	-
Stand per 31 december	<u>8.777</u>	<u>20.000</u>

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

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	119.154	137.856
Resultaatbestemming boekjaar	-174.694	17.248
Dotatie bestemmingsreserve	124.199	-35.950
Stand per 31 december	68.659	119.154

4. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	170.865	180.861

	2024	2023
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	190.857	200.853
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	180.861	190.857
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	170.865	180.861

Deze hypothecaire lening ad € 200.853 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het onroerend goed Willem II Singel 17. Aflossing vindt plaats over een periode van 24 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,15%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 217. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 130.881 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	9.996
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.803	1.246
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	2.710	1.835
	2024	2023
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.602	2.412
Vooruitontvangen bedragen	15.854	10.424
	19.456	12.836

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
6. Baten		
Donaties	44.860	21.961
Giften Stichting Vrienden THHR	32.700	27.100
	77.560	49.061
Subsidie Gemeente Roermond	25.000	25.000
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.500	5.000
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.563	6.466
	37.063	36.466
	114.623	85.527
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	10.186	-10.630
Sociale lasten	13.939	13.053
Pensioenlasten	7.448	4.754
Overige personeelskosten	3.787	1.782
	35.360	8.959
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	70.485	46.450
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.191	1.112
Subsidie KWF	-61.490	-55.155
	10.186	-7.593
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-3.037
	10.186	-10.630
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	10.227	9.306
Premie ziekteverzuimverzekering	3.712	3.747
	13.939	13.053

	2024	2023
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	7.448	4.754

Overige personeelskosten

Reis- en verblijfkosten	2.850	1.602
Reiskostenvergoedingen	757	-
Onkostenvergoedingen	180	180
	3.787	1.782

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 was 1 werknemer in dienst op basis van een part-time dienstverband (2023: 1).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	4.650	5.202
------------------------	-------	-------

9. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	217.782	20.194
Exploitatiekosten	6.383	8.004
Kantoorkosten	8.788	10.785
Verkoopkosten	2.609	1.457
Algemene kosten	4.103	3.806
	239.665	44.246

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	1.500	-
Energiekosten	5.968	9.365
Onderhoud	197.193	2.308
Zakelijke belastingen en heffingen	1.104	1.004
Schoonmaakkosten	4.616	3.936
Overige huisvestingskosten	7.401	3.581
	217.782	20.194

Exploitatiekosten

Kleine aanschaffingen	232	15
Kosten activiteiten	4.249	6.945
Boodschappen	1.902	1.044
	6.383	8.004

	2024	2023
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorkosten en drukwerk	2.250	3.040
Telefoon en kosten website	1.090	1.020
Contributies en abonnementen	635	617
Verzekering	4.813	6.108
	<u>8.788</u>	<u>10.785</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	1.056	100
Relatiegeschenken	1.250	1.357
Overige verkoopkosten	303	-
	<u>2.609</u>	<u>1.457</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.554	3.647
Overige algemene kosten	549	159
	<u>4.103</u>	<u>3.806</u>
10. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bancaire tegoeden	<u>2.212</u>	<u>2.024</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	-397	-360
Rente hypotheek Rabobank	<u>-11.457</u>	<u>-11.536</u>
	<u>-11.854</u>	<u>-11.896</u>