

**Rapport inzake de jaarrekening 2025
Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	5
2	Staat van baten en lasten over 2025	6
3	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	7
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	10

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 28 mei 2026
MKI-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 358.493 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 57.321, 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 2025 en de staat van baten lasten over 2025 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 2025
(na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	225.950		230.601	
Inventaris	5.828		-	
		231.778		230.601
		231.778		230.601
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen	2.700		500	
Overlopende activa	1.038		2.402	
		3.738		2.902
Liquide middelen (3)		122.977		68.763
		126.715		71.665
		358.493		302.266

		31 december 2025		31 december 2024
		€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Bestemmingsreserve		111.277		28.777
Overige reserves		<u>43.480</u>		<u>68.659</u>
			154.757	97.436
Langlopende schulden	(5)			
Hypothecaire leningen			160.869	170.865
Kortlopende schulden	(6)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.996		9.996
Crediteuren		2.999		1.803
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.626		2.710
Overige schulden en overlopende passiva		<u>24.246</u>		<u>19.456</u>
			42.867	33.965
			<u>358.493</u>	<u>302.266</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
Baten		
Baten	(7) 65.491	44.860
Subsidiebaten	(8) 37.090	37.063
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(9) 67.800	32.700
Som van de geworven baten	170.381	114.623
Som der baten	170.381	114.623
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(10) 37.625	35.360
Afschrijvingen	(11) 5.254	4.650
Overige bedrijfslasten	(12) 60.035	239.665
	102.914	279.675
Saldo voor financiële baten en lasten	67.467	-165.052
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13) 1.038	2.212
Rentelasten en soortgelijke lasten	(14) -11.184	-11.854
	-10.146	-9.642
Saldo	57.321	-174.694

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten 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.

In de winst- en verliesrekening is een mengvorm van het categoriale en functionele model gehanteerd. Deze in het MKB gebruikelijke keuze is gemaakt ten behoeve van de vergelijkbaarheid met andere mkb-jaarrekeningen.

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**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten die in het verslagjaar zijn gerealiseerd en aan dat jaar kunnen worden toegerekend.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Dit betreft baten van organisaties zonder winststreven.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>			
Aanschaffingswaarde	255.000	-	255.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.400	-	-24.400
	<u>230.600</u>	<u>-</u>	<u>230.600</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	6.432	6.432
Afschrijvingen	-4.650	-604	-5.254
	<u>-4.650</u>	<u>5.828</u>	<u>1.178</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>			
Aanschaffingswaarde	255.000	6.432	261.432
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.050	-604	-29.654
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>225.950</u>	<u>5.828</u>	<u>231.778</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en -terreinen			3
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen donaties	2.700	500
	<u>2.700</u>	<u>500</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	-	190
Nog te ontvangen rente	1.038	2.212
	<u>1.038</u>	<u>2.402</u>

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	4.969	6.162
Rabobank spaarrekening	117.562	62.350
Kas	446	251
	<u>122.977</u>	<u>68.763</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve audiovisuele middelen	5.000	-
Bestemmingsreserve tuinonderhoud	20.000	-
Bestemmingsreserve algemene huisvestingskosten	50.000	-
Bestemmingsreserve groot onderhoud	27.500	20.000
Duurzaamheidsreserve	8.777	8.777
	<u>111.277</u>	<u>28.777</u>

	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsreserve audiovisuele middelen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

Door het bestuur is beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht ten aanzien van kosten voor aanschaf van audiovisuele middelen.

<i>Bestemmingsreserve tuinonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	20.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>-</u>

Door het bestuur is beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht ten aanzien van kosten voor tuinonderhoud.

<i>Bestemmingsreserve algemene huisvestingskosten</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>

Door het bestuur is beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht ten aanzien van algemene huisvestingskosten.

	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsreserve groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	20.000	100.476
Mutatie	7.500	-80.476
Stand per 31 december	27.500	20.000

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

Duurzaamheidsreserve

Stand per 1 januari	8.777	20.000
Mutatie	-	-11.223
Stand per 31 december	8.777	8.777

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

Overige reserves

Stand per 1 januari	68.659	119.154
Resultaatbestemming boekjaar	57.321	-174.694
Dotatie bestemmingsreserves	-82.500	124.199
Stand per 31 december	43.480	68.659

5. Langlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	160.869	170.865
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	180.861	190.857
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	170.865	180.861
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	160.869	170.865

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 205. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2025 heeft een bedrag van € 120.885 een looptijd langer dan vijf jaar.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	9.996
	<u>9.996</u>	<u>9.996</u>
Crediteuren		
Crediteuren	2.999	1.803
	<u>2.999</u>	<u>1.803</u>

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.815	-
Pensioenen	2.811	2.710
	<u>5.626</u>	<u>2.710</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.624	3.602
Loopbaanbudget	2.087	-
Accountantskosten	1.500	-
Vooruitontvangen bedragen	17.035	15.854
	<u>24.246</u>	<u>19.456</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
7. Baten		
Donaties	65.491	44.860
8. Subsidiebaten		
Subsidie Gemeente Roermond	25.500	25.000
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.000	5.500
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.590	6.563
	37.090	37.063
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven		
Giften Stichting Vrienden THHR	67.800	32.700
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	10.910	10.186
Sociale lasten	16.184	13.939
Pensioenlasten	8.281	7.448
Overige personeelslasten	2.250	3.787
	37.625	35.360
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	73.098	70.485
Mutatie vakantiegeldverplichting	21	1.191
Mutatie loopbaanbudget	2.087	-
	75.206	71.676
Subsidie KWF	-64.296	-61.490
	10.910	10.186
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	11.496	10.227
Premie ziekteverzuimverzekering	4.688	3.712
	16.184	13.939
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	8.281	7.448

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
Overige personeelslasten		
Reis- en verblijflasten	1.651	2.850
Reislastenvergoedingen	419	757
Onkostenvergoedingen	180	180
	<u>2.250</u>	<u>3.787</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2025 was 1 werknemer in dienst op basis van een part-time dienstverband (2024: 1).

11. Afschrijvingen
Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en -terreinen	4.650	4.650
Inventaris	604	-
	<u>5.254</u>	<u>4.650</u>

12. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	21.960	217.782
Exploitatielasten	12.265	6.383
Kantoorlasten	10.544	8.788
Verkooplasten	3.510	2.306
Algemene lasten	11.756	4.406
	<u>60.035</u>	<u>239.665</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	-	1.500
Energiekosten	5.534	5.968
Onderhoud	5.601	197.193
Zakelijke belastingen en heffingen	1.178	1.104
Schoonmaakkosten	6.549	4.616
Overige huisvestingslasten	3.098	7.401
	<u>21.960</u>	<u>217.782</u>

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
Exploitatielasten		
Kleine aanschaffingen	-	232
Kosten activiteiten	10.197	4.249
Boodschappen	2.068	1.902
	<u>12.265</u>	<u>6.383</u>
Kantoorlasten		
Kantoorkosten en drukwerk	3.342	2.250
Telefoon en kosten website	1.106	1.090
Contributies en abonnementen	927	635
Verzekering	5.169	4.813
	<u>10.544</u>	<u>8.788</u>
Verkooplasten		
Representatielasten	2.073	1.056
Relatiegeschenken	1.437	1.250
	<u>3.510</u>	<u>2.306</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	5.873	3.554
Overige algemene lasten	5.883	852
	<u>11.756</u>	<u>4.406</u>
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bancaire tegoeden	<u>1.038</u>	<u>2.212</u>
14. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en bankkosten	-372	-397
Rente hypotheek Rabobank	-10.812	-11.457
	<u>-11.184</u>	<u>-11.854</u>