bpv accountants belastingadviseurs

Rapport inzake de jaarrekening 2018
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 2018	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14

bpv accountants belastingadviseurs

ACCOUNTANTSRAPPORT

bpv accountants belastingadviseurs

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

Roermond, 27 maart 2019
PW-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018
met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van
uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 499.712 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 19.765, 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

vestiging Roermond
Minderbroedersingel 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

BPV is een handelsnaam van Bongers Posthumus & Verboord accountants en belastingadviseurs B.V.
Op onze diensten zijn uitsluitend de algemene voorwaarden van toepassing, gedeponeerd onder nummer 8/2011 Rechtbank te Roermond.

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 2018

(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		255.000		-	
Inventaris		11.288		22.576	
Huurdersinvesteringen		11.992		23.984	
			278.280		46.560
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		602		1.301	
Overige vorderingen en overlopende activa		3.650		21.000	
			4.252		22.301
Liquide middelen	(3)		217.180		149.602
			499.712		218.463

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen			230.459		210.692
Langlopende schulden	(4)				
Schulden aan kredietinstellingen			230.841		-
Kortlopende schulden	(5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.996		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.319		4.847	
Overige schulden en overlopende passiva		27.097		2.924	
			38.412		7.771
			499.712		218.463

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2018	2017
		€	€
Baten	(6)	139.559	157.340
Lasten			
Personeelskosten	(7)	63.155	59.226
Afschrijvingen	(8)	23.282	23.282
Overige bedrijfskosten	(9)	24.845	46.916
		111.282	129.424
Bedrijfsresultaat		28.277	27.916
Financiële baten en lasten	(10)	-8.512	-238
		-	-
Resultaat		19.765	27.678

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 ALGEMEEN

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

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 RESULTAATBEPALING

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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen, waarin de opbrengsten zijn gederfd of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris	Huurders-invest-eringen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	-	56.443	59.963	116.406
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-33.866	-35.978	-69.844
	-	22.577	23.985	46.562
Mutaties				
Investeringen	255.000	-	-	255.000
Afschrijvingen	-	-11.289	-11.993	-23.282
	255.000	-11.289	-11.993	231.718
Boekwaarde per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	255.000	56.443	59.963	371.406
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-45.155	-47.971	-93.126
Boekwaarde per 31 december 2018	255.000	11.288	11.992	278.280

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20
Huurdersinvesteringen	20

2. Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	602	1.301
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen donaties	1.800	-
Nog te ontvangen bedragen van Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond	1.850	21.000
	3.650	21.000

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	25.555	12.946
Rabobank spaarrekening	191.436	135.415
Rabobank Toons Toer Tocht	-	1.064
Kas	189	177
	217.180	149.602

PASSIVA

	2018	2017
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	210.694	183.014
Resultaatbestemming boekjaar	19.765	27.678
Stand per 31 december	230.459	210.692

4. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	230.841	-

	2018	2017
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	250.000	-
Aflossing	-9.163	-
Stand per 31 december	240.837	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-
Langlopend deel per 31 december	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 277.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2018 heeft een bedrag van € 190.857 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.319	4.847
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.077	2.037
Vooruitontvangen donaties	25.020	-
Aandeel derden in bankrekening Toon's Toer Tocht	-	887
	27.097	2.924

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
6. Baten		
Donaties	44.135	49.840
Giften Stichting Vrienden THHR	21.850	21.000
Bijdrage Stichting Mont Ventoux	4.675	11.500
Donatie Stichting Roermond City Swim	27.500	50.000
	98.160	132.340
Subsidie Gemeente Roermond	25.000	25.000
Subsidie Gemeente Beesel	5.000	-
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.000	-
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.399	-
	41.399	25.000
	139.559	157.340
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	41.526	40.962
Sociale lasten	9.056	8.541
Pensioenlasten	4.210	4.040
Overige personeelskosten	8.363	5.683
	63.155	59.226
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	41.486	39.499
Mutatie vakantiegeldverplichting	40	1.463
	41.526	40.962
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	6.874	6.424
Premie ziekteverzuimverzekering	2.182	2.117
	9.056	8.541
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	4.210	4.040

	2018	2017
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	1.036	1.210
Kosten vrijwilligers	7.327	4.473
	8.363	5.683

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 1).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	23.282	23.282
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	11.289	11.289
Huurdersinvesteringen	11.993	11.993
	23.282	23.282

9. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	8.633	32.685
Exploitatiekosten	4.162	6.004
Kantoorkosten	5.054	4.931
Verkoopkosten	550	830
Algemene kosten	6.446	2.466
	24.845	46.916
Huisvestingskosten		
Huur bedrijfspand	-	19.470
Energiekosten	2.874	2.619
Onderhoud bedrijfspand	1.410	7.750
Zakelijke belastingen en heffingen	687	-
Schoonmaakkosten	3.662	2.846
	8.633	32.685
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	1.214	1.750
Kosten activiteiten	1.375	2.512
Boodschappen	1.573	1.742
	4.162	6.004

	2018	2017
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorkosten en drukwerk	1.431	2.131
Telefoon en kosten website	923	921
Contributies en abonnementen	270	158
Verzekering	2.430	1.721
	5.054	4.931
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	550	830
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.382	2.178
Overige algemene kosten	3.064	288
	6.446	2.466

10. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-1.197	-238
Rente hypotheek Rabobank	-7.315	-
	-8.512	-238