bpv accountants belastingadviseurs

Rapport inzake de jaarrekening 2018
Stichting Vrienden van het 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	9
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	11

bpv accountants belastingadviseurs

ACCOUNTANTSRAPPORT

bpv accountants belastingadviseurs

Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond
Willem II Singel 17
6041 HP Roermond

Roermond, 4 juni 2019
PW-43590

Geachte bestuursleden,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van
uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 5.896 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.235, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van het 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 Vrienden van het 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
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

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					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Overige vorderingen en overlopende activa			3.500		1.000
Liquide middelen	(2)		2.396		22.810
			5.896		23.810

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen			3.046		810
Kortlopende schulden	(3)				
Overige schulden en overlopende passiva			2.850		23.000
			5.896		23.810

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2018	2017
		€	€
Baten	(4)	2.925	1.730
Lasten			
Overige bedrijfskosten	(5)	517	1.062
Bedrijfsresultaat		2.408	668
Financiële baten en lasten	(6)	-173	-176
Resultaat		2.235	492
		-	-
Resultaat		2.235	492

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond (geregistreerd onder KvK-nummer 59170042) 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

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.

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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

1. Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen donaties	3.500	1.000

2. Liquide middelen

Rabobank	2.396	22.810

De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	2018	2017
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	811	318
Resultaatbestemming boekjaar	2.235	492
Stand per 31 december	3.046	810

3. Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen donaties	1.000	2.000
Te betalen bedragen aan Stichting Toon Hermans Huis Roermond	1.850	21.000
	2.850	23.000

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
4. Baten		
Donaties	970	900
Donaties via donateurskaarten	1.805	1.830
Donaties via ambassadeurs	22.000	20.000
	24.775	22.730
Donaties aan Toon Hermans Huis Roermond	-21.850	-21.000
	2.925	1.730
5. Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	517	1.062
6. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-173	-176