bpv accountants belastingadviseurs

Rapport inzake de jaarrekening 2020
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 2020	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	7
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	14

bpv accountants belastingadviseurs

ACCOUNTANTSRAPPORT

bpv accountants belastingadviseurs

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

Roermond, 9 april 2021
PW-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020
met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 445.779 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 645, 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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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.

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.

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 1/2021
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 2020

(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			250.350		255.000
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Overige vorderingen		712		-	
Overlopende activa		18.648		1.150	
			19.360		1.150
Liquide middelen	(3)		176.069		187.938
			445.779		444.088

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen			210.687		211.333
Langlopende schulden	(4)				
Hypothecaire leningen			210.849		220.845
Kortlopende schulden	(5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.996		9.996	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		258		1.914	
Overlopende passiva		13.989		-	
			24.243		11.910
			445.779		444.088

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2020	2019
		€	€
Baten	(6)	86.125	88.952
Lasten			
Personeelskosten	(7)	55.388	56.262
Afschrijvingen		4.650	23.280
Overige bedrijfskosten	(8)	19.283	20.745
		79.321	100.287
Bedrijfsresultaat		6.804	-11.335
Financiële baten en lasten	(9)	-7.449	-7.793
		-	-
Resultaat		-645	-19.128

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 ontplooien 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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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.

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

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Aanschaffingswaarde	255.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	255.000
Mutaties	
Afschrijvingen	-4.650
Boekwaarde per 31 december 2020	
Aanschaffingswaarde	255.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.650
Boekwaarde per 31 december 2020	250.350

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Diversen	712	-
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen van Stichting Vrienden van het Toon Hermans Huis Roermond	18.648	1.150

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	24.570	26.319
Rabobank spaarrekening	151.456	161.446
Kas	43	173
	176.069	187.938

PASSIVA

	2020	2019
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	211.332	230.461
Resultaatbestemming boekjaar	-645	-19.128
Stand per 31 december	210.687	211.333

4. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	210.849	220.845

	2020	2019
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank		
Stand per 1 januari	230.841	240.837
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	220.845	230.841
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	210.849	220.845

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 253.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 170.865 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	9.996
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	258	1.914

	2020	2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.212	-
Terug te betalen NOW	11.777	-
	13.989	-

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
6. Baten		
Donaties	26.074	20.608
Giften Stichting Vrienden THHR	18.648	25.150
Bijdrage Stichting Mont Ventoux	-	1.795
	44.722	47.553
Subsidie Gemeente Roermond	25.000	25.000
Subsidie Gemeente Beesel	5.000	5.000
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.000	5.000
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.403	6.399
	41.403	41.399
	86.125	88.952
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	36.864	38.881
Sociale lasten	11.606	9.110
Pensioenlasten	4.208	3.957
Overige personeelskosten	2.710	4.314
	55.388	56.262
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	42.095	40.958
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.213	-2.077
Ontvangen subsidies	-7.444	-
	36.864	38.881
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	8.756	6.914
Premie ziekteverzuimverzekering	2.850	2.196
	11.606	9.110
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	4.208	3.957

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	180	166
Kosten vrijwilligers	2.530	4.148
	2.710	4.314

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 1).

8. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	6.845	9.191
Exploitatiekosten	1.716	3.190
Kantoorkosten	5.434	4.606
Verkoopkosten	1.188	529
Algemene kosten	4.100	3.229
	19.283	20.745

Huisvestingskosten

Energiekosten	2.620	3.292
Onderhoud	1.064	1.712
Zakelijke belastingen en heffingen	868	821
Schoonmaakkosten	2.293	3.366
	6.845	9.191

Exploitatiekosten

Kleine aanschaffingen	641	896
Kosten activiteiten	382	391
Boodschappen	693	1.903
	1.716	3.190

Kantoorkosten

Kantoorkosten en drukwerk	1.099	771
Telefoon en kosten website	1.105	895
Contributies en abonnementen	330	348
Verzekering	2.900	2.592
	5.434	4.606

	2020	2019
	€	€
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	1.188	529
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.340	3.219
Overige algemene kosten	760	10
	4.100	3.229

9. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-203	-248
Rente hypotheek Rabobank	-7.246	-7.545
	-7.449	-7.793