Rapport inzake de jaarrekening 2023
Stichting Toon Hermans Huis Roermond
Roermond

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2023	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	5
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	6
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
3.6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 8 april 2024
SP-43590

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023
met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 478.904 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 17.248, 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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.

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



Mw A C M J Janssen AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			235.251		240.452
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.124		1.124	
Overlopende activa		2.296		-	
			3.420		1.124
Liquide middelen	(3)		240.233		216.737
			478.904		458.313

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Bestemmingsreserve		152.976		117.026	
Overige reserves		119.154		137.855	
			272.130		254.881
Langlopende schulden	(4)				
Hypothecaire leningen			180.861		190.857
Kortlopende schulden	(5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.996		9.996	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.246		754	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.835		1.069	
Overige schulden en overlopende passiva		12.836		756	
			25.913		12.575
			478.904		458.313

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Baten	(6)	85.527	134.087
Lasten			
Personeelskosten	(7)	8.959	35.022
Afschrijvingen		5.202	5.202
Overige bedrijfskosten	(8)	44.246	34.375
		58.407	74.599
Bedrijfsresultaat		27.120	59.488
Financiële baten en lasten	(9)	-9.872	-6.921
		-	-
Resultaat		17.248	52.567

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.

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	246.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.635
	240.453
Mutaties	
Afschrijvingen	-5.202
Boekwaarde per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	246.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.837
Boekwaarde per 31 december 2023	235.251

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.124	1.124
Overlopende activa		
Verzekeringen	194	-
Nog te ontvangen rente	2.102	-
	2.296	-

3. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	24.840	10.213
Rabobank spaarrekening	214.248	206.326
Kas	1.145	188
Gelden onderweg	-	10
	240.233	216.737

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve inrichting zolderetage	32.500	-
Bestemmingsreserve groot onderhoud	100.476	97.026
Duurzaamheidsreserve	20.000	20.000
	152.976	117.026

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve inrichting zolderetage		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	32.500	-
Stand per 31 december	32.500	-

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

Bestemmingsreserve groot onderhoud		
Stand per 1 januari	97.026	86.513
Dotatie	3.450	10.513
Stand per 31 december	100.476	97.026

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

Duurzaamheidsreserve		
Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	-	20.000
Stand per 31 december	20.000	20.000

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

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	137.856	115.801
Resultaatbestemming boekjaar	17.248	52.567
Dotatie bestemmingsreserve	-35.950	-30.513
Stand per 31 december	119.154	137.855

4. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank	180.861	190.857

	2023	2022
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank		
Stand per 1 januari	200.853	210.849
Aflossing	-9.996	-9.996
Stand per 31 december	190.857	200.853
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.996	-9.996
Langlopend deel per 31 december	180.861	190.857

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 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,15%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 229.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 140.877 een looptijd langer dan vijf jaar.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	9.996	9.996
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.246	754
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.835	1.069

	2023	2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.412	1.300
Terug te betalen NOW	-	-544
Vooruitontvangen bedragen	10.424	-
	12.836	756

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Baten		
Donaties	21.961	74.496
Giften Stichting Vrienden THHR	27.100	23.125
	49.061	97.621
Subsidie Gemeente Roermond	25.000	25.000
Subsidie Gemeente Echt-Susteren	5.000	5.000
Subsidie Gemeente Maasgouw	6.466	6.466
	36.466	36.466
	85.527	134.087
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	-10.630	18.647
Sociale lasten	13.053	10.600
Pensioenlasten	4.754	4.571
Overige personeelskosten	1.782	1.204
	8.959	35.022
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	46.450	42.840
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.112	-931
Subsidie KWF	-55.155	-
	-7.593	41.909
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-3.037	-
Ontvangen subsidies	-	-23.262
	-10.630	18.647
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	9.306	7.111
Premie ziekteverzuimverzekering	3.747	3.489
	13.053	10.600

	2023	2022
	€	€
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	4.754	4.571
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	1.602	926
Onkostenvergoedingen	180	169
Geschenken personeel	-	109
	1.782	1.204

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 was 1 werknemer in dienst op basis van een part-time dienstverband (2022: 1).

8. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	20.194	12.836
Exploitatiekosten	8.004	6.539
Kantoorkosten	10.785	9.254
Verkoopkosten	1.457	839
Algemene kosten	3.806	4.907
	44.246	34.375
Huisvestingskosten		
Energiekosten	9.365	3.952
Onderhoud	2.308	2.956
Zakelijke belastingen en heffingen	1.004	971
Schoonmaakkosten	3.936	3.500
Overige huisvestingskosten	3.581	1.457
	20.194	12.836
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	15	-
Kosten activiteiten	6.945	4.091
Boodschappen	1.044	2.448
	8.004	6.539

	2023	2022
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorkosten en drukwerk	3.040	3.715
Telefoon en kosten website	1.020	985
Contributies en abonnementen	617	663
Verzekering	6.108	3.891
	10.785	9.254
Verkoopkosten		
Representatiekosten	100	127
Relatiegeschenken	1.357	712
	1.457	839
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.647	3.513
Overige algemene kosten	159	1.394
	3.806	4.907

9. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bancaire tegoeden	2.024	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	-360	-334
Rente hypotheek Rabobank	-11.536	-6.587
	-11.896	-6.921