

**Rapport  
aan Stichting Toon  
Hermans Huis  
Maastricht**

inzake de jaarrekening 2017

## **Inhoudsopgave**

### **Rapport**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Algemene opmerkingen	2

Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 3

### **Jaarstukken**

Jaarrekening

### **Aanvullende specificaties**

Totaal aantal pagina's in de bijlagen: 15

Het Bestuur van  
Stichting Toon Hermans Huis Maastricht  
Maastricht

Maastricht, 31 mei 2018

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2017. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2017.

## 1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Toon Hermans Huis Maastricht te Maastricht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij behorende 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 de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen Hoofdstuk C2 Kleine fondsenwervende organisaties. 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 Maastricht. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **2 Algemene opmerkingen**

### **2.1 Stichting Toon Hermans Inloophuizen**

De landelijke Stichting Toon Hermans Inloophuizen heeft zich ten doel gesteld het opvangen en begeleiden van kankerpatiënten en hun familieleden, naasten en vrienden. Met de diverse stichtingen welke inloophuizen exploiteren, worden franchiseovereenkomsten opgesteld.

### **2.2 Oprichting Toon Hermans Huis Maastricht**

De Stichting Toon Hermans Huis Maastricht is opgericht per 27 augustus 1999 te Maastricht.

### **2.3 Doelstelling van de Stichting**

De Stichting heeft ten doel:

- a mensen met kanker mogelijkheden te bieden zichzelf te zijn en van daaruit hun weg te zoeken bij de aanpak van hun problemen;
- b als wegwijzer te fungeren voor mensen met kanker en hun partners, familieleden en andere betrokkenen;
- c ondersteuning te bieden bij de aanpak van de problemen en de gevolgen daarvan;
- d het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De reeds genoemde franchiseovereenkomst dient als uitgangspunt ter vervulling van de doelstellingen.

### **2.4 Bestuurssamenstelling**

De bestuurssamenstelling was per 31 december 2017 als volgt:

- de heer J.D.P. Kasper (voorzitter);
- de heer A.L.A. Smeets (penningmeester);
- de heer C.A.M. Smits (lid);
- de heer E.H.A. Helsland (lid);
- de heer J.M.J.H. Achten (lid);
- mevrouw E.M.H. Posma (lid);
- mevrouw C. Langen (lid);
- mevrouw M. van Everdingen (lid).

Directrice van het Toon Hermans Huis Maastricht is mevrouw M. Frederiks, zij vervult tevens de functie van secretaris tijdens bestuursvergaderingen.

### **2.5 Overige**

Stichting Toon Hermans Huis Maastricht heeft een ANBI-status. Daarnaast heeft het CBF, de toezichthouder voor goede doelen, in 2017 het keurmerk 'Erkend Goed Doel' afgegeven aan de stichting.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R.E.H. Wilhelmus AA

w.g. drs. D.H.M. Delissen RA

# **Jaarstukken**

# **Jaarrekening 2017**

van

Stichting Toon Hermans Huis Maastricht

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten over 2017	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	6



## Balans per 31 december 2017

(na bestemming batig saldo)

### A c t i v a

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwing	1.136		1.404	
Computers	916		1.701	
Inventaris	2.367		4.425	
		4.419		7.530
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	5.485		7.128	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	970		731	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.083		18.413	
		11.538		26.272
<b>Liquide middelen</b>		484.370		373.660
<b>Totaal activa</b>		<u>500.327</u>		<u>407.462</u>

	<b>P a s s i v a</b>			
	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	€	€	€	€
<b>Reserves</b>		483.787		392.982
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	7.068		4.704	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.268		2.376	
Overige schulden en overlopende passiva	7.204		7.400	
		16.540		14.480
<b>Totaal passiva</b>		<u>500.327</u>		<u>407.462</u>

## Staat van baten en lasten over 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Baten van particulieren	242.924	58.000	85.981
Baten van subsidies van overheden	56.000	56.000	56.000
Baten van bedrijven	12.300	35.000	9.050
Overige baten	6.297	8.200	16.599
	<u>317.521</u>	<u>157.200</u>	<u>167.630</u>
Kosten beheer en administratie	13.191	13.150	13.588
Wervingskosten	33.017	34.100	29.345
Kosten t.b.v. realiseren doelstelling stichting	181.496	181.070	178.889
<b>Som der lasten</b>	<u>227.704</u>	<u>228.320</u>	<u>221.822</u>
	89.817	(71.120)	(54.192)
Rentebaten en soortgelijke baten	1.645	-	3.125
Rentelasten en soortgelijke lasten	657	-	857
Financiële baten en lasten	988	-	2.268
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>90.805</u>	<u>(71.120)</u>	<u>(51.924)</u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Stichting Toon Hermans Huis Maastricht is statutair gevestigd op Sint Servaasklooster 33, 6211 TE Maastricht en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 14064865.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen Hoofdstuk C2 Kleine fondsenwervende organisaties. De jaarrekening is opgemaakt d.d. 31 mei 2018.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardevermindervers verliezen. Er zijn geen rentekosten in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde materiële vaste activa opgenomen.

De onder de materiële vaste activa opgenomen inventaris en computers worden afgeschreven in 5 jaar (20%), de verbouwing in 10 jaar (10%).

### Vorderingen

De vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

### Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. De liquide middelen staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Overige pensioentoezeggingen

De overige pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

## **Kortlopende schulden**

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

## **Baten**

### **Algemeen**

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondsverwerving en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Verlenen van diensten**

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de bate waarschijnlijk is, wordt de bate met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

### **Rente**

Rentebaten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

## **Lasten**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

### **Rente**

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende schuld.

## **Personeelsbestand**

Bij de stichting waren in 2017 2 werknemers in dienst (2016: 2).

In dienst van de stichting zijn de directrice (24 uur per week) en de vrijwilligerscoördinator (20 uur per week).

## **Ondertekening van de jaarrekening**

Maastricht, 31 mei 2018

Bestuur:

w.g. de heer J.D.P. Kasper (voorzitter)

w.g. de heer A.L.A. Smeets (penningmeester)

## Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Computers</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	1.404	1.701	4.425	7.530
Afschrijvingen	(268)	(785)	(2.058)	(3.111)
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.136</u>	<u>916</u>	<u>2.367</u>	<u>4.419</u>
Aanschaffingswaarde	17.277	9.063	27.358	53.698
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(16.141)	(8.147)	(24.991)	(49.279)
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.136</u>	<u>916</u>	<u>2.367</u>	<u>4.419</u>

2017

2016

€

€

### Vorderingen

Handelsdebiteuren	5.485	7.128
Belastingen en premies sociale verzekeringen	970	731
Overige vorderingen en overlopende activa	5.083	18.413
	<u>11.538</u>	<u>26.272</u>

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	<u>970</u>	<u>731</u>
----------------	------------	------------

### Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen rente	1.367	2.683
Nog te ontvangen bedragen	1.126	13.381
Vooruitbetaalde bedragen	2.590	2.349
	<u>5.083</u>	<u>18.413</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO spaarrekening	356.701	354.018
Rabo doelreserveren	203	202
Rabo rekening-courant	49.419	11.679
Rabo rekening-courant (actierekening)	4.654	-
ING rekening-courant	17.181	1.189
ING zakelijk kwartaalrekening	246	245
ING rekening-courant (keuken)	349	995
ING spaarrekening	55.052	4.922
Kleine kas	81	-
Grote kas	484	226
Gelden onderweg	-	184
	<u>484.370</u>	<u>373.660</u>

### Reserves

Stand per 1 januari	392.982	444.906
Exploitatieresultaat	90.805	(51.924)
Stand per 31 december	<u>483.787</u>	<u>392.982</u>

Een deel van het positieve resultaat 2017 wordt gereserveerd voor het uitvoeren van strategische acties om beleidsdoelstellingen van de stichting te verwezenlijken. Daarnaast worden de reserves gebruikt om het jaarlijks tekort te dekken (m.u.v. 2017, over 2017 is een positief resultaat gerealiseerd).

### Kortlopende schulden

Crediteuren	7.068	4.704
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.268	2.376
Overige schulden en overlopende passiva	7.204	7.400
	<u>16.540</u>	<u>14.480</u>

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>2.268</u>	<u>2.376</u>
-------------	--------------	--------------



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	3.395	3.357
Accountantskosten	3.630	3.630
Rente- en bankkosten	102	120
Overige schulden	77	293
	<u>7.204</u>	<u>7.400</u>

## **Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen**

### **Huurverplichting**

Voor het pand is een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2020. De maandelijkse verplichting gedurende deze periode bedraagt € 3.750.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Baten van particulieren</b>			
Eenmalige schenkingen	56.721	15.000	31.349
Collecten	14.794	13.000	14.201
Legaat	136.198	-	-
Overige	35.211	30.000	40.431
	<u>242.924</u>	<u>58.000</u>	<u>85.981</u>

In 2017 is incidenteel een legaat ontvangen van € 136.198. Dit bedrag zal worden aangewend voor het aanvullen van het jaarlijkse tekort en een extra uitgave in 2018 ten behoeve van de beleidsdoelstellingen.

### Baten van subsidies van overheden

Subsidie gemeente Maastricht	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
------------------------------	---------------	---------------	---------------

### Baten van bedrijven

Schenkingen bedrijven	<u>12.300</u>	<u>35.000</u>	<u>9.050</u>
-----------------------	---------------	---------------	--------------

### Overige baten

Diverse activiteiten	5.067	7.200	14.025
Overige inkomsten	1.230	1.000	2.574
	<u>6.297</u>	<u>8.200</u>	<u>16.599</u>

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Kosten beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	5.440	5.500	5.259
Accountantskosten	3.630	3.200	3.630
Administratiekosten	2.412	2.450	2.614
Verzekeringen	1.037	1.000	962
Overige	672	1.000	1.123
	<u>13.191</u>	<u>13.150</u>	<u>13.588</u>
<b>Wervingskosten</b>			
Lonen en salarissen	27.201	27.500	26.297
Communicatiekosten	5.816	6.600	3.048
	<u>33.017</u>	<u>34.100</u>	<u>29.345</u>
<b>Kosten t.b.v. realiseren doelstelling stichting</b>			
Personeelslasten (t.b.v. realisatie doelstelling)	70.871	73.520	86.167
Huisvestingslasten	64.879	61.750	64.920
Kantoorkosten	9.936	9.400	7.473
Communicatiekosten (t.b.v. realisatie doelstelling)	9.363	10.900	5.203
Algemene lasten	23.336	25.500	10.615
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.111	-	4.511
	<u>181.496</u>	<u>181.070</u>	<u>178.889</u>
<b>Personeelslasten (t.b.v. realisatie doelstelling)</b>			
Lonen en salarissen	52.364	53.000	50.621
Inhuur freelance medewerkers	9.724	9.000	25.295
Ziekteverzuimverzekering	1.967	3.000	2.540
Reiskostenvergoeding	4.980	5.000	5.364
Opleidingskosten	881	3.000	1.671
Overige personeelskosten	955	520	676
	<u>70.871</u>	<u>73.520</u>	<u>86.167</u>

De reiskosten en opleidingskosten hebben deels betrekking op de vrijwilligers en deels op het vast personeel.

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur pand	45.000	42.000	42.000
Energiekosten	9.755	8.500	12.348
Onderhoudskosten	1.878	2.000	1.895
Gemeentelijke en waterschapslasten	1.922	2.000	1.689
Schoonmaakkosten	7.415	7.250	7.122
	<u>65.970</u>	<u>61.750</u>	<u>65.054</u>
Teruggave energiekosten boekjaar	(1.091)	-	(134)
	<u>64.879</u>	<u>61.750</u>	<u>64.920</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	669	1.000	577
Automatiseringskosten	2.336	2.500	2.028
Telefoonkosten	1.873	2.000	1.852
Portokosten	1.543	1.000	539
Contributies en abonnementen	2.512	1.400	1.474
Internetkosten	711	1.000	711
Bestuurskosten	292	500	292
	<u>9.936</u>	<u>9.400</u>	<u>7.473</u>
<b>Communicatiekosten (t.b.v. realisatie doelstelling)</b>			
Reclame / advertenties	6.646	8.900	3.716
Drukwerk	2.076	1.500	854
Websitekosten	641	500	633
	<u>9.363</u>	<u>10.900</u>	<u>5.203</u>
<b>Algemene lasten</b>			
Advieskosten	13.250	15.000	-
Overige inkopen t.b.v. huis	6.067	7.000	7.197
Kosten vrijwilligers	2.877	1.500	1.561
Representatiekosten	636	1.000	910
Relatiegeschenken	506	1.000	947
	<u>23.336</u>	<u>25.500</u>	<u>10.615</u>

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijving verbouwing	268	-	268
Afschrijving computers	785	-	785
Afschrijving inventaris	2.058	-	3.458
	<u>3.111</u>	<u>-</u>	<u>4.511</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentebaten en soortgelijke baten</b>			
Rente spaarrekeningen	<u>1.645</u>	<u>-</u>	<u>3.125</u>
 <b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>			
Bankkosten	<u>657</u>	<u>-</u>	<u>857</u>