



**Stichting Toon Hermans Huis Maastricht
Rapport inzake de jaarrekening 2018**

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSVERSLAG

3

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Algemeen	5
3	Resultaten	6

BESTUURSVERSLAG

8

4	Bestuursverslag	9
---	-----------------	---

JAARREKENING 2018

10

5	Balans per 31 december 2018	11
6	Staat van baten en lasten over 2018	13
7	Algemene toelichting	14
8	Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
9	Toelichting op balans	16
10	Toelichting op staat van baten en lasten	19
11	Overige toelichtingen	22

ACCOUNTANTSVERSLAG



A3 Administratie
Rumpenerstraat 4A
6443 CD Brunssum

Email: info@a3administratie.com
Tel.: 045-5233374

BTW: NL 859318187901
KVK: 73007269
IBAN: NL71 RABO 0308 1855 28

leden van het bestuur
Stichting Toon Hermans Huis Maastricht
Sint Servaasklooster 33
6211 TE Maastricht

Brunssum, 24 juni 2019

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 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 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.

Brunssum, 24 juni 2019

A3 Administratie
namens deze,

M. Seerden AA

2 ALGEMEEN

Bestuurssamenstelling

De bestuurssamenstelling was per 31 december 2018 als volgt:

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

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.

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -123.602, tegenover € 90.805 over 2017. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	51.171	100,0	255.224	100,0
Subsidiebaten	61.000	119,2	56.000	21,9
Overige bedrijfsopbrengsten	10.910	21,3	6.297	2,5
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	123.081	240,5	317.521	124,4
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.417	4,7	3.111	1,2
Overige bedrijfskosten				
Personeelslasten (tbv realisatie doelstelling)	83.780	163,7	70.871	27,8
Huisvestingskosten	64.517	126,1	64.879	25,4
Kosten beheer en administratie	12.961	25,3	13.191	5,2
Kantoorkosten	9.269	18,1	9.936	3,9
Algemene kosten	31.374	61,3	23.336	9,1
Wervings- & Communicatiekosten	41.872	81,8	42.380	16,6
Som der vaste kosten	246.190	481,1	227.704	89,2
Exploitatieresultaat	-123.109	-240,6	89.817	35,2
Financiële baten en lasten	-493	-1,0	988	0,4
Resultaat	-123.602	-241,5	90.805	35,6

VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden verklaard:

	2018
	€
Resultaat hoger door	
Daling afschrijvingen en waardeverminderingen	694
Resultaat lager door	
Daling brutomarge	-194.440
Stijging overige bedrijfskosten	-19.180
Daling financieel resultaat	-1.481
Totaal afname resultaat	-214.407

Ondertekening van het accountantsverslag

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

A3 Administratie
namens deze,

M. Seerden AA

BESTUURSVERSLAG

4 **BESTUURSVERSLAG**

Het inhoudelijk verslag van de directie ligt ter inzage bij de stichting.

JAARREKENING 2018

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

(na bestemming batig saldo)

	€	31 dec 2018 €	€	31 dec 2017 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.002		4.419
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	4.472		5.485	
Pensioenvorderingen	471		970	
Overlopende activa	4.594		5.083	
		9.537		11.538
Liquide middelen		366.327		484.370
Totaal		377.866		500.327

PASSIVA

(na bestemming batig saldo)

	€	31 dec 2018 €	€	31 dec 2017 €
Eigen vermogen				
Reserves	360.185		483.787	
		360.185		483.787
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.970		7.068	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.715		2.268	
Overlopende passiva	9.996		7.204	
		17.681		16.540
Totaal		377.866		500.327

6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	113.000	51.171	255.224
Subsidiebaten	61.000	61.000	56.000
Overige bedrijfsopbrengsten	11.500	10.910	6.297
Som der exploitatiebaten	185.500	123.081	317.521
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	2.417	3.111
Kosten beheer en administratie	13.200	12.961	13.191
Wervings- & Communicatiekosten	15.000	41.872	42.380
Kosten t.b.v. realiseren doelstelling stichting			
Personeelslasten (tbv realisatie doelstelling)	141.690	83.780	70.871
Huisvestingskosten	62.050	64.517	64.879
Kantoorkosten	11.550	9.269	9.936
Algemene kosten	31.344	31.374	23.336
Som der exploitatielasten	274.834	246.190	227.704
Exploitatieresultaat	-89.334	-123.109	89.817
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	500	378	1.645
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.000	-871	-657
Resultaat	-89.834	-123.602	90.805
<i>Resultaatbestemming</i>			
Reserves	-89.834	-123.602	90.805
Bestemd resultaat	-89.834	-123.602	90.805

7 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Toon Hermans Huis Maastricht
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Maastricht
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	14064865

Belangrijkste activiteiten

De doelstelling van Stichting Toon Hermans Huis Maastricht, statutair gevestigd te Maastricht zijn:

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.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie is opgericht per 27 augustus 1999 en verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Maastricht.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C2). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Pensioenregelingen

De overige pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een pensioenfonds. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijke overlopend actief verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. 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.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten t.b.v. realiseren doelstelling stichting

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

9 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	868	1.136
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.134	3.283
Totaal	<u>2.002</u>	<u>4.419</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	17.277	36.421	53.698
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16.141	-33.138	-49.279
	<u>1.136</u>	<u>3.283</u>	<u>4.419</u>
Mutaties 2018			
Afschrijvingen	-268	-2.149	-2.417
	<u>-268</u>	<u>-2.149</u>	<u>-2.417</u>
Boekwaarde 31 december 2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	17.277	36.421	53.698
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16.409	-35.287	-51.696
	<u>868</u>	<u>1.134</u>	<u>2.002</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0	20,0	

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	9.257	5.485
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.785	-
	<u>4.472</u>	<u>5.485</u>
Pensioenvorderingen	471	970
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	194	2.590
Nog te factureren bedragen	4.100	1.126
Rente	300	1.367
	<u>4.594</u>	<u>5.083</u>
Totaal	<u>9.537</u>	<u>11.538</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Keuken	616	349
ING Rekening Courant	810	17.181
ING ZKL Kwartaal	246	246
ING Spaarrekening	134	55.052
Rabobank	1.529	49.419
Rabobank	2	4.654
Rabobank	240	203
ABN Spaarrekening	358.027	356.701
	<hr/>	<hr/>
	361.604	483.805
Kasmiddelen		
Kleine kas	50	105
Grote kas	4.673	460
	<hr/>	<hr/>
	4.723	565
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	366.327	484.370

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Reserves		
Stichtingskapitaal	483.787	392.982
Resultaat	-123.602	90.805
Totaal	<u>360.185</u>	<u>483.787</u>

Toelichting

In 2017 is incidenteel een legaat ontvangen van € 136.198. Dit bedrag is aangewend voor het aanvullen van het jaarlijkse tekort en de realisatie van een aantal beleidsdoelstellingen waarvoor we in 2018 extra investeringen hebben moeten verrichten in communicatiekosten, out of pocketkosten en personeelskosten. Het resultaat over 2018 is negatief en zal in zijn geheel bestemd worden in de reserves.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.970	7.068
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	2.715	2.268
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.923	3.395
Accountantskosten	2.000	3.630
Overige nog te betalen kosten	323	179
Te betalen huurkosten	3.750	-
	<u>9.996</u>	<u>7.204</u>
Totaal	<u>17.681</u>	<u>16.540</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het maandelijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 3.750 per maand. De huurovereenkomst is aangegaan tot 31 december 2020.

10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet		
Eenmalige schenkingen particulieren	3.481	56.721
Collecten	15.045	14.794
Legaat	-	136.198
Overige inkomsten van particulieren	21.395	35.211
Baten van bedrijven	11.250	12.300
	<u>51.171</u>	<u>255.224</u>
Subsidiebaten		
Subsidie Gemeente Maastricht	61.000	56.000
Overige bedrijfsopbrengsten		
Diverse activiteiten	8.995	5.067
Overige inkomsten	1.915	1.230
	<u>10.910</u>	<u>6.297</u>
Som der exploitatiebaten	<u>123.081</u>	<u>317.521</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>123.081</u>	<u>317.521</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving verbouwingen	268	268
Afschrijving computers en inventaris	2.149	2.843
Totaal	<u>2.417</u>	<u>3.111</u>

SPECIFICATIE KOSTEN

	2018	2017
	€	€
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	40.092	34.997
Sociale lasten	12.708	11.050
Pensioenlasten	7.488	6.317
Inhuur freelancers	8.498	9.724
Detacheringskosten	7.602	-
Ziekteverzuimverzekering	1.880	1.967
Reiskostenvergoeding	2.544	4.980
Opleidingskosten	929	881
Overige personeelskosten	2.039	955
	<hr/> 83.780	<hr/> 70.871
Huisvestingskosten		
Huur pand	45.000	45.000
Energiekosten	7.794	9.755
Onderhoudskosten	386	1.878
Schoonmaakkosten	7.741	7.415
Bewakingskosten	2.055	-
Overige huisvestingskosten	1.541	831
	<hr/> 64.517	<hr/> 64.879
Kosten beheer en administratie		
Doorbelaste salarissen	5.834	5.440
Accountantskosten	3.432	3.630
Administratiekosten	2.664	2.412
Verzekeringen	1.031	1.037
Overige	-	672
	<hr/> 12.961	<hr/> 13.191
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.055	669
Automatiseringskosten	1.863	2.336
Telefoonkosten	1.930	1.873
Portokosten	293	1.543
Contributies en abonnementen	2.017	2.512
Internetkosten	711	711
Bestuurskosten	400	292
	<hr/> 9.269	<hr/> 9.936
Algemene kosten		
Advieskosten	11.495	13.250
Overige inkopen t.b.v. huis	10.395	6.067
Kosten vrijwilligers	2.355	2.877
Representatiekosten	981	636
Relatiegeschenken	1.363	506
Voorziening dubieuze debiteuren	4.785	-
	<hr/> 31.374	<hr/> 23.336

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wervings- & Communicatiekosten		
Doorbelaste salarissen	31.115	27.201
Communicatiekosten	-	5.816
Communicatiekosten t.b.v. realisatie doelstelling	10.757	9.363
	<u>41.872</u>	<u>42.380</u>
Totaal	<u>243.773</u>	<u>224.593</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten banken	378	1.645
Rentelasten banken	-934	-657
Rentelasten andere partijen		
Kasverschillen	63	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-493</u>	<u>988</u>

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Toon Hermans Huis Maastricht bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	<u>2018</u> fte	<u>2017</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	1,6	1,6

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

In dienst van de stichting zijn de directrice (28 uur per week) en de vrijwilligerscoördinator (20 uur per week).

ONDERTEKENING

Maastricht, 24 juni 2019

Naam

Handtekening

J.D.P. Kasper (voorzitter)

A.L.A. Smeets
(penningmeester)