

Stichting Toon Hermans Huis Arnhem
Stadhoudersstraat 60
6828 SM ARNHEM

Financieel verslag over het boekjaar 2018

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5

Bestuursverslag

6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten over 2018	10
Kasstroomoverzicht 2018	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 / 2017	18

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Toon Hermans Huis Arnhem
Stadhoudersstraat 60
6828 SM Arnhem

Meander 261
Postbus 9221
6800 KB Arnhem
telefoon 088 23 67 200
e-mail arnhem@flynth.nl

Kenmerk
881132400/LvD

Behandeld door
M.G. Wassink

Datum
30 april 2020

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2018 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2018 in vergelijking tot 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 76.822 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 43.158, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Toon Hermans Huis Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 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 Arnhem. 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 vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Benadrukking van onzekerheid (Covid-19)

Het Covid-19 virus heeft ook invloed op Stichting Toon Hermans Huis Arnhem. Op pagina 12 van de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het Covid-19 virus op Stichting Toon Hermans Huis Arnhem reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u overweegt nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds (grote) onzekerheden met betrekking tot de ontwikkeling en gevolgen van het COVID-19 virus blijven bestaan. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat onzekerheden blijven bestaan.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De organisatie betreft een stichting die zich ten doel stelt het ondersteunen van mensen met kanker, ex-kankerpatiënten en hun naasten bij het herstel van de kwaliteit van leven.

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 31 januari 2012 verleden voor notaris mr. T.K. Lekkerkerker te Arnhem is opgericht de stichting Stichting Toon Hermans Huis Arnhem.

Kamer van Koophandel

Stichting Toon Hermans Huis Arnhem is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 54580838.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.

R.G.L. Stekelenburg AA



Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Toon Hermans Huis Arnhem
Statutaire zetel	Arnhem
Rechtsvorm	Stichting

De doelstelling van de stichting bestaat uit het ondersteunen van mensen met kanker, ex-kankerpatiënten en hun naasten bij het herstel van de kwaliteit van hun leven.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Penningmeester	M. Linssen
Algemeen bestuurslid	G.W.A. Diehl
Algemeen bestuurslid	A.J. Klijntjes
Algemeen bestuurslid	E. de Waard

Verslag van de activiteiten

De activiteiten binnen het huis, waaronder begeleiding van de vrijwilligers-gastvrouwen en ondersteuning van de activiteiten voor de gasten, werden wederom volledig gestuurd door coördinatoren die daarbij actief zijn bijgestaan vanuit het WB. Dankzij de grote inzet van de coördinatoren en de vele vrijwilligers hebben ruim 1800 bezoekers het Toon Hermans Huis kunnen vinden en meegedaan met een van de activiteiten. Het bestuur vergaderde maandelijks samen met de coördinatoren en enkele malen tezamen met het bestuur van de Stichting Vrienden Toon Hermans Huis Arnhem. Tenslotte werden de vergaderingen van de koepel organisatie van inloophuizen (IPSO) op door een vertegenwoordiging vanuit het bestuur in Almere bijgewoond.

Bestuurlijke voornemens

In het najaar 2017 volgde overleg tussen beide besturen hoe tot een effectiever bestuursvorm te komen. Uit diverse mogelijkheden werd gekozen voor een juridische fusie waartoe de noodzakelijke stappen onderzocht werden en de uitvoering hiervan ter hand genomen. De fusie akte is op 13 november 2018 door Dirkzwager Legal & Tax gepasseerd.

Een belangrijk voornemen was het samenstellen van een fondswerving commissie voor het Toon Hermans Huis Arnhem. De fondswerving commissie is in het leven geroepen en is voornemens zich specifiek op de volgende gebieden te richten: bedrijven, legaten en nalatenschappen, de serviceclubs en een activiteitentak. Hier is tevens een belangrijke rol weggelegd voor de PR Commissie welke opzoeken gaat naar verstreking.

Indien nodig zullen in 2019 nieuwe vrijwilligers geworven, geselecteerd en opgeleid worden. Daarnaast zal door middel van bijscholing de kennis en kunde van onze vrijwilligers op peil blijven. Daarnaast zal een nieuw activiteiten programma voor de gasten en voor kennisdelingsbijeenkomsten opgesteld worden.

Beleid met betrekking tot vrij besteedbaar vermogen

Het beleid van de stichting is gericht op het risicovrij beleggen van het vrij besteedbaar vermogen.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

Activa

[illegible]

		Passiva	
		31 december 2018	1 januari 2018
Reserves en Fondsen	(4)	76.495	119.652
Kortlopende schulden	(5)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		327	326
		<u>76.822</u>	<u>119.978</u>

Staat van baten en lasten over 2018

		<u>2018 werkelijk</u>	<u>2017 werkelijk</u>
Ontvangen gelden	(6)	20.115	159.551
Lasten			
Lonen en salarissen	(7)	16.080	16.080
Sociale lasten	(8)	2.875	2.828
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(9)	447	894
Overige bedrijfskosten	(10)	<u>43.387</u>	<u>45.842</u>
Totaal lasten		<u>62.789</u>	<u>65.644</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-42.674	93.907
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)	<u>-484</u>	<u>-485</u>
Saldo baten en lasten		<u><u>-43.158</u></u>	<u><u>93.422</u></u>

Kasstroomoverzicht 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-42.674	93.907
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	447	894
Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	-102	1.618
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-	-6
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-42.329	96.413
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-484	-485
Kasstroom uit operationele activiteiten	-42.813	95.928
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsfondsen	-1.574	115.060
Mutatie geldmiddelen	-44.387	210.988

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Toon Hermans Huis Arnhem
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Arnhem
Nummer Kamer van Koophandel	54580838

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2017: 1).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 van de Rijksoverheid.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Verwerking van de fusie

In 2018 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Toon Hermans Huis Arnhem en Stichting Vrienden Toon Hermans Huis Arnhem. De vergelijkende cijfers zijn gepresenteerd volgens de pooling of interest methode. Derhalve zijn de vergelijkende cijfers gepresenteerd, alsof de fusie per 31 december 2017 reeds heeft plaatsgevonden.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

Na balansdatum is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van het opmaken van de jaarrekening hebben het Covid-19 virus en de maatregelen reeds invloed op de financiële performance van de stichting. Bijeenkomsten kunnen niet plaatsvinden en de ontvangst van giften en donaties is onzeker vanwege de verslechterende economische situatie. De focus ligt nu op besparing van de kosten. Tevens kan de stichting nog gebruik maken van de overheidsregelingen en zijn voldoende liquide middelen in kas om financiële tegenvallers op te vangen. Het bestuur is van mening dat de jaarrekening op grond van de continuïteitsveronderstelling kan worden opgesteld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

Ontvangen gelden

Onder donaties wordt verstaan de in het verslagjaar ontvangen gelden.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Andere vaste bedrijfsmiddelen

20%

Financiële baten en lasten

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.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en betaalde dividenden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
Boekwaarde per 1 januari	
Aanschafwaarde	4.468
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.021
Boekwaarde beginbalans	447
Mutaties in het boekjaar	
Afschrijvingen	-447
Boekwaarde per 31 december	
Aanschafwaarde	4.468
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.468
Boekwaarde eindbalans	-

Vlottende activa

2. Vorderingen

	31-12-18	1-1-18
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.205	528
Voorziening dubieuze vorderingen	-1.575	-
	630	528

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

3. Liquide middelen

	31-12-18	1-1-18
Kas		
Kas	907	846
Rekening-courant bank		
Rabobank NL15 RABO 0147 5047 75	1.486	4.915
Rabobank NL24 RABO 0150 8358 84	299	18.984
Rabobank NL35 RABO 3318 8699 45	73.500	-
	<u>75.285</u>	<u>23.899</u>
Spaartegoeden		
Spaartegoeden	-	94.259

Passiva

4. Reserves en Fondsen

Continuïteitsreserve

Continuïteitsreserve	76.495	119.652
----------------------	--------	---------

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari 2018	119.653	117.835
Resultaat boekjaar	-43.158	1.817
Stand per 31 december 2018	<u>76.495</u>	<u>119.652</u>

Stichting Toon Hermans Huis Arnhem en Stichting Vrienden Toon Hermans Huis Arnhem hebben overeenstemming bereikt over de tot stand bringing van een fusie. Deze fusie is met terugwerkden kracht ingegaan vanaf 1 januari 2018. De activa en passiva van de Stichting Vrienden Toon Hermans Huis Arnhem zijn opgenomen bij de Stichting Toon Hermans Huis Arnhem. Hierdoor is de continuïteitsreserve toegenomen met € 113.244 per begin boekjaar.

5. Kortlopende schulden

	31-12-18	1-1-18
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	327	326

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 327 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet verwerkte verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor een bedrijfsruimte. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 3 maanden. De huur bedraagt € 1.419,92 per maand in 2020.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Voor een toelichting op de gevolgen van het uitbreken van het Covid-19 virus verwijzen wij u naar de algemene grondslagen, paragraaf "Gevolgen uitbraak Covid-19 virus". Door de onzekerheid is geen schatting te maken van de financiële gevolgen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 / 2017

Baten

	2018 werkelijk	2017 werkelijk
6. Ontvangen gelden		
Ontvangen bijdragen bijeenkomsten	3.356	66.153
Ontvangen bijdragen activiteiten	3.783	3.378
Ontvangen giften	12.976	66.555
Ontvangen donaties	-	23.465
	<u>20.115</u>	<u>159.551</u>

Lasten

Personeelskosten

7. Lonen en salarissen

Brutolonen	16.080	16.080
------------	--------	--------

8. Sociale lasten

Sociale verzekeringspremies	1.765	1.759
Bijdrage Zorgverzekeringswet	1.110	1.069
	<u>2.875</u>	<u>2.828</u>

9. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Inventaris	447	894
------------	-----	-----

10. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	5.672	5.605
Huisvestingskosten	22.019	13.340
Kosten machines, installaties en inventaris	489	434
Kantoor- en administratiekosten	2.368	1.931
Verkoopkosten	9.826	22.465
Algemene kosten	3.013	2.067
	<u>43.387</u>	<u>45.842</u>

Overige personeelskosten

Onbelaste uitkeringen	-	500
Loonheffing/ eindheffing	246	-
Ingehuurd personeel	5.426	5.105
	<u>5.672</u>	<u>5.605</u>

	2018 werkelijk	2017 werkelijk
Huisvestingskosten		
Huur	16.271	10.610
Gas, water en elektra	3.240	-646
Onderhoud gebouwen	1.831	1.688
Belastingen en zakelijke lasten	534	381
Schoonmaakkosten	143	57
Overige huisvestingskosten	-	1.250
	<u>22.019</u>	<u>13.340</u>
Kosten machines, installaties en inventaris		
Inrichting en onderhoud inventaris	<u>489</u>	<u>434</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Kantoorbehoeften	100	139
Automatiseringskosten	1.510	917
Telecommunicatie	758	875
	<u>2.368</u>	<u>1.931</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten en relatiegeschenken	2.081	1.562
Drukwerk en folders	259	11.191
Congreskosten	96	-
Kantinekosten	296	846
Afschrijving dubieuze debiteuren	1.575	-
Kosten behandelingen	3.880	112
Benodigdheden bijeenkomsten	1.192	2.567
Kosten sprekers bijeenkomsten	447	88
Verstreckte gelden	-	6.099
	<u>9.826</u>	<u>22.465</u>
Algemene kosten		
Notariskosten	1.605	-
Verzekeringen	968	953
Parkeerkosten	319	431
Contributie en abonnementen	55	200
Overige algemene kosten	66	483
	<u>3.013</u>	<u>2.067</u>
11. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>484</u>	<u>485</u>