

**Stichting Vrienden Toon Hermans Huis  
te Amersfoort**

Rapport inzake jaarstukken 2016

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Staat van baten en lasten over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	13

JAARREKENING 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)		698.332		717.499
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)		0		1.497
Liquide middelen	(3)		<u>27.367</u>		<u>85.019</u>
			27.367		86.516
			<u>725.699</u>		<u>804.015</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN				
Overige reserves	398.219		446.881	
Resultaat boekjaar	<u>(75.816)</u>		<u>(48.662)</u>	
		322.403		398.219
VOORZIENINGEN (4)		15.796		15.796
LANGLOPENDE SCHULDEN (5)				
Leningen o/g		385.000		387.500
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		2.500		2.500
		<u>725.699</u>		<u>804.015</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
Baten	105.476	127.399
Lasten		
Beheer en administratie		
Afschrijvingen	(11) 19.167	19.167
Huisvestingslasten	(12) 1.848	2.172
Kantoorlasten	(13) 0	69
Overige lasten	(14) 411	398
Algemene lasten	(15) 140.436	135.000
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16) (70)	(370)
Bankkosten en provisie	(17) 19.500	19.625
	<u>181.292</u>	<u>176.061</u>
Saldo	<u><u>(75.816)</u></u>	<u><u>(48.662)</u></u>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden Toon Hermans Huis, statutair gevestigd te Amersfoort, bestaan voornamelijk uit:

- a. het verlenen van financiële hulp aan de te Amersfoort gevestigde stichting: Stichting Toon Hermans Huis Amersfoort bij de uitvoering van die taken welke tot de doelstelling van die stichting te rekenen zijn;
- b. de wijze waarop en de mate waarin de financiële hulp wordt verleend, wordt door de beide stichtingsbesturen in een convenant vastgelegd. Tenminste éénmaal per jaar zullen beide stichtingsbesturen gezamenlijk overleggen op basis van de begrotingen van beide stichtingen voor het komende boekjaar omtrent de inhoud van het convenant, geldig voor dat komende boekjaar.
- c. de stichting beoogt niet het behalen van winst.

##### Vestigingsadres

Stichting Vrienden Toon Hermans Huis (geregistreerd onder KvK-nummer 32104282) is feitelijk gevestigd op Regentesselaan 39 te Amersfoort.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Bij het opmaken van de jaarrekening is aansluiting gezocht bij Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

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.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde en rekening houdend met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De restwaarde en de waarde van de grond is gesteld op € 200.000. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

##### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### *Onderhoudsvoorziening*

##### *Groot onderhoud gebouwen*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

#### Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Lening(del)en met een looptijd langer dan 1 jaar worden verantwoord onder de lange termijn schulden. Lening(del)en met een looptijd korter dan 1 jaar worden verantwoord onder de kortlopende schulden.

### GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

#### Baten

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn verricht c.q. de prestaties zijn geleverd.

#### Lasten algemeen

De personele kosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten. De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



#### Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	<u>698.332</u>	<u>717.499</u>
		<u>Gebouwen en -terreinen</u>
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>		
Aanschaffingswaarde		775.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>(57.501)</u>
		<u>717.499</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		<u>(19.167)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>		
Aanschaffingswaarde		775.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>(76.668)</u>
		<u>698.332</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Gebouwen en -terreinen		3,33

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	0	1.127
Overlopende activa	<u>0</u>	<u>370</u>
	<u>0</u>	<u>1.497</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting Toon Hermans Huis Amersfoort	<u>0</u>	<u>1.127</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	<u>0</u>	<u>370</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	2.282	21.173
ABN AMRO Bank N.V., depositorekening	<u>25.085</u>	<u>63.846</u>
	<u>27.367</u>	<u>85.019</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>4. VOORZIENINGEN</b>		
Onderhoudsvoorziening		
Groot onderhoud gebouwen	<u>15.796</u>	<u>15.796</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	<u>15.796</u>	<u>15.796</u>
Stand per 31 december	<u>15.796</u>	<u>15.796</u>
<b>5. LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening o/g	<u>385.000</u>	<u>387.500</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Lening o/g</i>		
Stand per 1 januari	390.000	392.500
Aflossing	<u>(2.500)</u>	<u>(2.500)</u>
Stand per 31 december	387.500	390.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>(2.500)</u>	<u>(2.500)</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>385.000</u></u>	<u><u>387.500</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aankoop van het pand Regentesselaan in 2012. Het rentepercentage bedraagt 5% en is vast tot en met 31 januari 2022. De looptijd van de lening is 10 jaar vanaf 1 februari 2012. De aflossing bedraagt € 2.500 per jaar, in jaarlijkse termijnen voor het eerst op 15 december 2012. Het restant van de lening dient aan het einde van de looptijd in een bedrag te worden afgelost. Als zekerheid is het recht van hypotheek verleend op het pand voor € 540.000 inclusief rente en kosten. De lening is opeisbaar o.a. als het pand niet meer wordt aangewend conform de huidige doelstelling van de stichting Toon Hermans Huis Amersfoort.

In de overeenkomst is bepaald dat het voor de Stichting verboden is om voor 1 februari 2022, zonder voorafgaande toestemming van verkoper, het pand geheel of gedeeltelijk in economische casu quo juridische zin te vervreemden of daarop een beperkt recht te vestigen (anders dan een recht van hypotheek).

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

### *Huur*

De Stichting heeft per 1 februari 2012 een huurcontract afgesloten met Stichting Vrienden Toon Hermans Huis Amersfoort voor de huur van het pand op de locatie Regentesselaan te Amersfoort. De huurverplichting bedraagt € 45.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 januari 2022 en wordt aansluitend voortgezet voor perioden van telkens 5 jaar behoudens opzegging tegen het einde van de huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste 1 jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
7. Baten uit donaties en giften		
Donaties en giften	60.476	75.864
8. Subsidiebatens		
Subsidies	0	5.500
9. Baten uit verhuur		
Huur Regentesselaan	45.000	45.000
10. Overige baten		
Overige baten	0	1.035
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	19.167	19.167
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	19.167	19.167
Overige lasten		
<i>12. Huisvestingslasten</i>		
Opstal en glasverzekering	0	1.314
Overige huisvestingslasten	1.848	858
	1.848	2.172
<i>13. Kantoorlasten</i>		
Drukwerk	0	69
<i>14. Overige lasten</i>		
Bankkosten en provisie	411	398
<i>15. Algemene lasten</i>		
Stichting Toon Hermans Huis Amersfoort	95.436	90.000
Donatie inzake huur Stichting Toon Hermans Huis Amersfoort	45.000	45.000
	140.436	135.000

De bestuurdersbeloning is nihil.

Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
<i>16. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	70	370
<i>17. Bankkosten en provisie</i>		
Rente lening o/g	(19.500)	(19.625)

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amersfoort, 27 september 2017

Was getekend

J. Bleijenberg

K. Bos

M. Hoogevest

A. van Pijkeren