

Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel
Hasseltplein 7
5042 AB TILBURG

Jaarrekening 2016

Tilburg, 4 april 2017



10942-1-2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	5
Staat van baten en lasten over 2016	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel
Hasseltplein 7
5042 AB Tilburg

Tilburg, 4 april 2017

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel te Tilburg.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel

De jaarrekening van Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel te Tilburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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. 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 tot Beheer van de Hasseltse Kapel. 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.

Algemeen

Oprichting

De Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel is opgericht op 13 oktober 1972.

Samenstelling bestuur:

M. van den Berg (voorzitter)
J. Beerens-Berens (penningmeester)
G. Vrenken (secretaris)
A. Geurts-Pijnenburg (lid)
P. Doms (lid)

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	87.004	100,0	80.492	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	59.545	68,4	-	-
Brutomarge	146.549	168,4	80.492	100,0
Inkopen	29.132	33,5	23.981	29,8
Personeelskosten	30.996	35,6	29.900	37,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.668	1,9	440	0,5
Overige bedrijfskosten	3.806	4,4	1.192	1,5
Som der kosten	65.602	75,4	55.513	68,9
Bedrijfsresultaat	80.947	93,0	24.979	31,1
Financiële baten en lasten	545	0,6	1.012	1,3
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	81.492	93,6	25.991	32,4

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	64.368	27,6	55.622	34,1
Vorderingen	1.600	0,7	1.135	0,7
Liquide middelen	167.431	71,7	106.314	65,2
	<u>233.399</u>	<u>100,0</u>	<u>163.071</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	166.265	71,2	84.773	52,0
Reserveringen	65.320	28,0	75.734	46,4
Kortlopende schulden	1.814	0,8	2.564	1,6
	<u>233.399</u>	<u>100,0</u>	<u>163.071</u>	<u>100,0</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

De Beer Accountants & Belastingadviseurs B.V.

J.H. Belterman AA

Balans per 31 december 2016

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		64.368		55.622
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa		1.600		1.135
<i>Liquide middelen</i>		167.431		106.314
Totaal activazijde		<u>233.399</u>		<u>163.071</u>

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		166.265		84.773
Reserveringen		65.320		75.734
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	502		1.264	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.312</u>		<u>1.300</u>	
		1.814		2.564
Totaal passivazijde		<u><u>233.399</u></u>		<u><u>163.071</u></u>

Staat van baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Netto-omzet	87.004	80.492
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>59.545</u>	<u>-</u>
Brutomarge	<u>146.549</u>	<u>80.492</u>
Inkopen	29.132	23.981
Personeelskosten	30.996	29.900
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.668	440
Overige bedrijfskosten	<u>3.806</u>	<u>1.192</u>
Som der kosten	<u>65.602</u>	<u>55.513</u>
Bedrijfsresultaat	80.947	24.979
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>545</u>	<u>1.012</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>81.492</u>	<u>25.991</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het instandhouden van de Hasseltse Kapel en haar historische omgeving.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgesteld met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Omzetverantwoording

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle

belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor 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, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen
	€
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	56.062
Cumulatieve afschrijvingen	-440
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>55.622</u>
Mutaties	
Investeringsen	10.414
Afschrijvingen	-1.668
Saldo mutaties	<u>8.746</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	66.476
Cumulatieve afschrijvingen	-2.108
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>64.368</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	587	-
Nog te ontvangen rente	1.013	1.135
	<u>1.600</u>	<u>1.135</u>

Liquide middelen

Overlopende kruisposten	-	4.621
ABN AMRO	67.043	65.918
Rabobank	100.388	35.775
	<u>167.431</u>	<u>106.314</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven.

	<u>Stichtingsvermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	84.773
Resultaat boekjaar	81.492
Stand per 31 december 2016	<u>166.265</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Reserveringen		
Reserveringen	<u>65.320</u>	<u>75.734</u>

Reserveringen

Restauratiereserve	46.093	46.093
Reserve groot onderhoud	7.519	17.933
Culturele reserve	908	908
Religieuze reserve	10.800	10.800
	<u>65.320</u>	<u>75.734</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>502</u>	<u>1.264</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Stichting vrienden	-	1.294
Vakantiegeld	<u>1.312</u>	<u>6</u>
	<u>1.312</u>	<u>1.300</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Meimaand	36.331	26.615
Verkoop offerlichten	27.245	29.785
Collecten	561	1.228
Overige verkopen	617	491
Verhuur Kapel	8.936	7.128
Concertbijdrage + Subsidies	3.851	6.259
Giften	-	561
Offerblokken	2.104	1.825
Verhuur woning	6.600	6.600
Storytelling	759	-
	<u>87.004</u>	<u>80.492</u>
Inkopen		
Offerlichten	9.670	15.431
Musici	4.523	5.480
Liturgie	-	799
Bloemen en versiering	1.030	558
Inkopen meimaand	13.047	1.713
Inkopen storytelling	862	-
	<u>29.132</u>	<u>23.981</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	27.145	25.767
Sociale lasten en pensioenlasten	3.851	4.133
	<u>30.996</u>	<u>29.900</u>
Lonen en salarissen		
Vakantiegeld	1.859	1.419
Vergoeding vrijwilligers	4.550	4.875
Lonen en salarissen	20.736	17.516
Uitkering ziekengeldverzekering	-	1.957
	<u>27.145</u>	<u>25.767</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.668</u>	<u>440</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>1.668</u>	<u>440</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	506	807
Huisvestingskosten	4.116	3.885
Exploitatie- en machinekosten	-	46
Verkoopkosten	24	-
Kantoorkosten	2.157	2.501
Overige kosten	<u>-2.997</u>	<u>-6.047</u>
	<u>3.806</u>	<u>1.192</u>
Overige personeelskosten		
Bedrijfskleding	-	296
Ziekengeldverzekering	<u>506</u>	<u>511</u>
	<u>506</u>	<u>807</u>
Huisvestingskosten		
Energie/belastingen/water	3.343	2.933
Exploitatie woning	663	952
Monumentenwacht	<u>110</u>	<u>-</u>
	<u>4.116</u>	<u>3.885</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Huur inventaris	<u>-</u>	<u>46</u>
Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	<u>24</u>	<u>-</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	150	458
Porti	28	28
Telecommunicatie	1.127	1.027
Drukwerk	220	377
Kosten automatisering	408	611
Overige kantoorkosten	224	-
	<u>2.157</u>	<u>2.501</u>
Overige kosten		
Assurantie kapel	2.189	2.388
Accountantskosten	1.098	1.094
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	50	-
Mutatie bestemmingsfonds	-10.414	-13.207
Kwijtschelding	-1.295	-
Klein inventaris kapel	2.176	1.269
Representatie	865	2.269
Promotie/ publiciteit	-	25
Administratie/adviezen	-	50
Onderhoud kapel	2.321	-
Versiering kapel	13	65
	<u>-2.997</u>	<u>-6.047</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>545</u>	<u>1.012</u>