

**STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL
TE TILBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Winst- en verliesrekening over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	16



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

BANKRELATIE
IBAN:
NL80RAB00125963009
BIC: RABONL2U
BTW
NL8161.51.921.B.01

Tilburg, 8 juni 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel te Tilburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 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 hebben 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 van 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.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

2 ALGEMEEN

2.1 Oprichting

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

2.2 Samenstelling bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

M. van den Berg (voorzitter)

J. Beerens-Berens (penningmeester)

G. Vrenken (secretaris)

A. Geurts-Pijnenburg (lid)

P. Doms (lid) (tot 31 december 2017)

H. van Schooten (per 1 januari 2018)

2.3 Bestemming van de winst 2016

De bestemming van de winst over het jaar 2016 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 4 april 2017 vastgesteld. De winst over 2016 ad € 81.492 is toegevoegd aan de algemene reserve.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
3 RESULTAAT
3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 22.404 tegenover € 81.492 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	110.236	100,0	146.549	100,0
Kostprijs van de omzet	34.556	31,3	29.145	20,0
Bruto-omzetresultaat	75.680	68,7	117.404	80,0
Kosten				
Lonen en salarissen	28.256	25,6	27.651	18,9
Sociale lasten	4.168	3,8	3.851	2,6
Afschrijvingen	5.496	5,0	1.668	1,1
Overige personeelskosten	108	0,1	-	-
Huisvestingskosten	4.370	4,0	4.116	2,8
Verkoopkosten	2.011	1,8	889	0,6
Algemene kosten	9.324	8,5	-/-1.718	-1,2
	53.733	48,8	36.457	24,8
Bedrijfsresultaat	21.947	19,9	80.947	55,2
Financiële baten en lasten	457	0,4	545	0,4
Resultaat	22.404	20,3	81.492	55,6

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	199.474		166.265	
Reserveringen	50.000		65.320	
		249.474		231.585
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		102.890		64.368
Werkkapitaal		146.584		167.217
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.639		1.600	
Liquide middelen	145.668		167.431	
		148.307		169.031
Af: kortlopende schulden		1.723		1.814
Werkkapitaal		146.584		167.217

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
NBC Hermans Accountants en Adviseurs

W.J.F.G. Hermans
Accountant/Administratieconsulent

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	88.630	64.368
Inventaris	14.260	-
	<u>102.890</u>	<u>64.368</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	2.639	1.600
Liquide middelen	145.668	167.431
	<u><u>251.197</u></u>	<u><u>233.399</u></u>

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	199.474	166.265
Reserveringen		
Restauratiereserve	50.000	46.093
Reserve groot onderhoud	-	7.519
Culturele reserve	-	908
Religieuze reserve	-	10.800
	<u>50.000</u>	<u>65.320</u>
Kortlopende schulden		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	519	502
Overige schulden	1.191	1.312
Overige schulden en overlopende passiva	13	-
	<u>1.723</u>	<u>1.814</u>
	<u><u>251.197</u></u>	<u><u>233.399</u></u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet	110.236		146.549	
Kostprijs van de omzet	34.556		29.145	
Bruto-omzetresultaat		75.680		117.404
Kosten				
Lonen en salarissen	28.256		27.651	
Sociale lasten	4.168		3.851	
Afschrijvingen	5.496		1.668	
Overige personeelskosten	108		-	
Huisvestingskosten	4.370		4.116	
Verkoopkosten	2.011		889	
Algemene kosten	9.324		-/-1.718	
		53.733		36.457
Bedrijfsresultaat		21.947		80.947
Financiële baten en lasten		457		545
Belastingen		-		-
Resultaat		22.404		81.492

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel bestaan voornamelijk uit het in stand houden van het monument Hasseltse Kapel en haar historische omgeving.

Vestigingsadres

Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel (geregistreerd onder KvK-nummer 41095185) is feitelijk gevestigd aan de Hasseltplein 7 te Tilburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

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.

Reserveringen

Een reservering 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 reservering wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Reserveringen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

Netto-omzet

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

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.



STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

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.

Bedrijfskosten

Onder de bedrijfskosten worden begrepen de aan het verslagjaar toe te rekenen personeelskosten en de overige bedrijfskosten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten en fiscaal niet (geheel) aftrekbare kosten.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
ACTIVA
VASTE ACTIVA
Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	66.476	-	66.476
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-2.108	-	-/-2.108
	<u>64.368</u>	<u>-</u>	<u>64.368</u>
Mutaties			
Investeringen	29.438	14.580	44.018
Afschrijvingen	-/-5.176	-/-320	-/-5.496
	<u>24.262</u>	<u>14.260</u>	<u>38.522</u>
Boekwaarde per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-7.284	-/-320	-/-7.604
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>88.630</u>	<u>14.260</u>	<u>102.890</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Rente	1.003	1.013
Diversen	-	587
Automatiseringskosten	450	-
Schadeuitkering i.v.m. diefstal	1.186	-
	<u>2.639</u>	<u>1.600</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank Bestuursrekening	65	73
ABN AMRO Bank Kapitaalmarkt Spaarrekening	67.983	66.970
Rabobank Betaalrekening	3.405	388
Rabobank Spaarrekening	70.000	100.000
Gelden onderweg	4.215	-
	<u>145.668</u>	<u>167.431</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
PASSIVA
Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	166.265	84.773
Resultaatbestemming boekjaar	22.404	81.492
Overige mutaties	10.805	-
Stand per 31 december	<u>199.474</u>	<u>166.265</u>
Reserveringen		
Restauratiereserve		
Stand per 1 januari	46.093	46.093
Dotatie	3.907	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>46.093</u>
Reserve groot onderhoud		
Stand per 1 januari	7.519	17.933
Onttrekking	-/-4.516	-/-10.414
Overige mutaties	-/-3.003	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.519</u>
Culturele reserve		
Stand per 1 januari	908	908
Overige mutaties	-/-908	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>908</u>
Religieuze reserve		
Stand per 1 januari	10.800	10.800
Overige mutaties	-/-10.800	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.800</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>519</u>	<u>502</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	<u>13</u>	<u>-</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017
Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 24,8% gedaald.

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Meimaand	39.015	36.331
Omzet offerlichten	29.210	27.245
Opbrengst collecten	883	561
Opbrengst overige verkopen	169	617
Opbrengsten verhuur kapel	11.495	8.936
Ontvangen concertbijdragen en subsidies	3.799	3.851
Ontvangen giften	12.168	-
Ontvangsten offerblokken	1.415	2.104
Opbrengst verhuur woning	6.772	6.600
Omzet storytelling	726	759
Overige opbrengsten	4.584	59.545
	<u>110.236</u>	<u>146.549</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen Meimaand	14.979	13.047
Inkopen offerlichten	11.133	9.670
Inkopen musici	4.839	4.523
Inkopen storytelling	400	862
Inkopen liturgie	1.410	-
Inkopen bloemen, versiering en overige	1.795	1.043
	<u>34.556</u>	<u>29.145</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	23.592	21.242
Mutatie vakantiegeldverplichting	-/-121	1.859
Vergoedingen vrijwilligers	4.785	4.550
	<u>28.256</u>	<u>27.651</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	4.168	3.851
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.176	1.668
Inventaris	320	-
	<u>5.496</u>	<u>1.668</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	108	-
Huisvestingskosten		
Erfpacht	45	-
Energiekosten	2.526	2.955
Vaste lasten onroerende zaak	409	388
Schoonmaakkosten	696	374
Beveiligingskosten	584	289
Overige huisvestingskosten	110	110
	<u>4.370</u>	<u>4.116</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	880	-
Representatiekosten	1.131	865
Overige verkoopkosten	-	24
	<u>2.011</u>	<u>889</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	905	1.098
Automatiseringskosten	2.824	408
Telefoonkosten	1.064	1.127
Onderhoud inventaris	1.746	2.321
Portikosten	-	28
Contributies en abonnementen	1.891	2.413
Kantoorbenodigdheden	81	150
Kleine aanschaffingen	585	2.176
Kwijtschelding	-	-/-1.295
Mutatie bestemmingsfonds	-	-/-10.414
Drukwerk	730	220
Incassokosten	-	50
Overige algemene kosten	-/-502	-
	<u>9.324</u>	<u>-/-1.718</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	1.093	545
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en -rente	-/-636	-



STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Tilburg, 8 juni 2018

M. van den Berg

J. Beerens-Berens

G. Vrenken

A. Geurts-Pijnenburg

H. van Schooten