



HERMANS
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

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

Rapport inzake jaarstukken 2018

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 2018	7
2	Winst- en verliesrekening over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	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, 30 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 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 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 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)

H. van Schooten (lid)

2.3 Bestemming van de winst 2017

De bestemming van de winst over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 8 juni 2018 vastgesteld. De winst over 2017 ad € 22.404 is toegevoegd aan de algemene reserve.

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

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 8.202 tegenover € 22.404 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	91.061	100,0	110.236	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	36.442	40,0	34.556	31,3
Bruto-omzetresultaat	54.619	60,0	75.680	68,7
Kosten				
Lonen en salarissen	25.045	27,5	28.256	25,6
Sociale lasten	4.250	4,7	4.168	3,8
Pensioenlasten	7.301	8,0	-	-
Afschrijvingen	8.650	9,5	5.496	5,0
Overige personeelskosten	-	-	108	0,1
Huisvestingskosten	10.856	11,9	4.370	4,0
Verkoopkosten	781	0,9	2.011	1,8
Algemene kosten	6.660	7,3	9.324	8,5
	63.543	69,8	53.733	48,8
Bedrijfsresultaat	-/-8.924	-9,8	21.947	19,9
Financiële baten en lasten	722	0,8	457	0,4
Resultaat	-/-8.202	-9,0	22.404	20,3

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	191.272		199.474	
Reserveringen	-		50.000	
		191.272		249.474
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		94.240		102.890
Werkkapitaal		97.032		146.584
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.896		2.639	
Liquide middelen	104.289		145.668	
		106.185		148.307
Af: kortlopende schulden		9.153		1.723
Werkkapitaal		97.032		146.584

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 2018

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	82.896		88.630	
Inventaris	11.344		14.260	
		94.240		102.890
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		1.896		2.639
Liquide middelen		104.289		145.668
		<u>200.425</u>		<u>251.197</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserves		191.272		199.474
Reserveringen				
Restauratiereserve		-		50.000
Kortlopende schulden				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.909		519	
Overige schulden	643		1.191	
Overige schulden en overlopende passiva	601		13	
	<u>9.153</u>		<u>1.723</u>	
	<u>200.425</u>		<u>251.197</u>	

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet	91.061		110.236	
Inkoopwaarde van de omzet	36.442		34.556	
Bruto-omzetresultaat		54.619		75.680
Kosten				
Lonen en salarissen	25.045		28.256	
Sociale lasten	4.250		4.168	
Pensioenlasten	7.301		-	
Afschrijvingen	8.650		5.496	
Overige personeelskosten	-		108	
Huisvestingskosten	10.856		4.370	
Verkoopkosten	781		2.011	
Algemene kosten	6.660		9.324	
		63.543		53.733
Bedrijfsresultaat		-/-8.924		21.947
Financiële baten en lasten		722		457
Belastingen		-		-
Resultaat		-/-8.202		22.404

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.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

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.

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 waarderinggrondslagen. 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.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen.

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 2018
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 2018			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-7.284	-/-320	-/-7.604
	<u>88.630</u>	<u>14.260</u>	<u>102.890</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-/-5.734</u>	<u>-/-2.916</u>	<u>-/-8.650</u>
Boekwaarde per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-13.018	-/-3.236	-/-16.254
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>82.896</u>	<u>11.344</u>	<u>94.240</u>
Afschrijvingspercentages			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Rente	1.446	1.003
Automatiseringskosten	450	450
Schadeuitkering i.v.m. diefstal	-	1.186
	<u>1.896</u>	<u>2.639</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank Bestuursrekening	145	65
ABN AMRO Bank Kapitaalmarkt Spaarrekening	93.986	67.983
Rabobank Betaalrekening	9.908	3.405
Rabobank Spaarrekening	-	70.000
Gelden onderweg	250	4.215
	<u>104.289</u>	<u>145.668</u>

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

	2018	2017
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	199.474	166.265
Resultaatbestemming boekjaar	-/-8.202	22.404
Overige mutaties	-	10.805
Stand per 31 december	<u>191.272</u>	<u>199.474</u>

Reserveringen
Restauratiereserve

Stand per 1 januari	50.000	46.093
Dotatie	-	3.907
Ottrekking	<u>-/-50.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>50.000</u>

In 2018 is de beheerderswoning volledig opgeknapt. Deze kosten zijn in mindering gebracht op de reserve.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	608	519
Pensioenen	7.301	-
	<u>7.909</u>	<u>519</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	69	13
Nog te betalen inzake Geschenk	532	-
	<u>601</u>	<u>13</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018
Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 17,4% gedaald.

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Meimaand	38.822	39.015
Omzet offerlichten	29.616	29.210
Opbrengst collecten	188	883
Opbrengst overige verkopen	-	169
Opbrengsten verhuur kapel	8.055	11.495
Ontvangen concertbijdragen en subsidies	5.187	3.799
Ontvangen giften	2.070	12.168
Ontvangsten offerblokken	749	1.415
Opbrengst verhuur woning	5.105	6.772
Omzet storytelling	909	726
Overige opbrengsten	360	4.584
	<u>91.061</u>	<u>110.236</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen Meimaand	16.114	14.979
Inkopen offerlichten	14.195	11.133
Inkopen musici	4.445	4.839
Inkopen storytelling	432	400
Inkopen liturgie	-	1.410
Inkopen bloemen, versiering en overige	1.256	1.795
	<u>36.442</u>	<u>34.556</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	21.430	23.078
Mutatie vakantiegeldverplichting	-/-547	-/-121
Vergoedingen vrijwilligers	4.650	4.785
Ziekengeldverzekering	512	514
Ontvangen subsidies	-/-1.000	-
	<u>25.045</u>	<u>28.256</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>4.250</u>	<u>4.168</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

	2018	2017
	€	€
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	7.301	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.734	5.176
Inventaris	2.916	320
	<u>8.650</u>	<u>5.496</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	-	108
Huisvestingskosten		
Erfpacht	45	45
Energiekosten	2.243	2.223
Onderhoud onroerende zaak	6.093	303
Vaste lasten onroerende zaak	421	409
Schoonmaakkosten	700	696
Beveiligingskosten	993	584
Overige huisvestingskosten	361	110
	<u>10.856</u>	<u>4.370</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	354	880
Representatiekosten	427	1.131
	<u>781</u>	<u>2.011</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	905
Advieskosten	499	-
Automatiseringskosten	686	2.824
Telefoonkosten	1.099	1.064
Onderhoud inventaris	570	1.746
Portikosten	44	-
Contributies en abonnementen	2.054	1.891
Huur inventaris	113	-
Kantoorbenodigdheden	89	81
Kleine aanschaffingen	967	585
Drukwerk	489	730
Incassokosten	50	-
Overige algemene kosten	-	-/-502
	<u>6.660</u>	<u>9.324</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	1.464	1.093
	<u>1.464</u>	<u>1.093</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en -rente	-/-742	-/-636
	<u>-/-742</u>	<u>-/-636</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Tilburg, 30 april 2019

M. van den Berg

J. Beerens-Berens

G. Vrenken

A. Geurts-Pijnenburg

H. van Schooten