



**HERMANS**  
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

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

Rapport inzake jaarstukken 2019



## **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 2019	7
2	Winst- en verliesrekening over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019	15

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

BANKRELATIE  
IBAN:  
NL80RAB00125963009  
BTW  
NL8542.37.884801

Tilburg, 10 maart 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

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 dan ook ervan 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. Vorselaars (lid)  
H. van Schooten (lid)

#### **2.3 Verwerking van het verlies 2018**

Het verlies ad € 8.202 is in mindering gebracht op de overige reserves.

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

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 5.435 tegenover negatief € 8.202 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	98.273	100,0	91.061	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	38.687	39,4	36.442	40,0
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	59.586	60,6	54.619	60,0
<b>Kosten</b>				
Lonen en salarissen	28.422	28,9	25.045	27,5
Sociale lasten	4.825	4,9	4.250	4,7
Pensioenlasten	1.268	1,3	7.301	8,0
Afschrijvingen	8.650	8,8	8.650	9,5
Overige personeelskosten	118	0,1	-	-
Huisvestingskosten	13.160	13,4	10.856	11,9
Verkoopkosten	2.005	2,0	781	0,9
Algemene kosten	6.245	6,4	6.660	7,3
	64.693	65,8	63.543	69,8
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-/-5.107	-5,2	-/-8.924	-9,8
Financiële baten en lasten	-/-328	-0,3	722	0,8
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-/-5.435	-5,5	-/-8.202	-9,0

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

**4 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		185.837		191.272
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		85.590		94.240
Werkkapitaal		<u>100.247</u>		<u>97.032</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	130		1.896	
Liquide middelen	<u>101.935</u>		<u>104.289</u>	
		102.065		106.185
Af: kortlopende schulden		1.818		9.153
Werkkapitaal		<u>100.247</u>		<u>97.032</u>

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 2019**

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	77.162		82.896	
Inventaris	8.428		11.344	
		85.590		94.240
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa		130		1.896
<b>Liquide middelen</b>		101.935		104.289
		<u>187.655</u>		<u>200.425</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserves		185.837		191.272
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	539		7.909	
Overige schulden en overlopende passiva	1.279		1.244	
		1.818		9.153
		<u>187.655</u>		<u>200.425</u>



**STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG**
**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019**

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	98.273		91.061	
Inkoopwaarde van de omzet	38.687		36.442	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		59.586		54.619
<b>Kosten</b>				
Lonen en salarissen	28.422		25.045	
Sociale lasten	4.825		4.250	
Pensioenlasten	1.268		7.301	
Afschrijvingen	8.650		8.650	
Overige personeelskosten	118		-	
Huisvestingskosten	13.160		10.856	
Verkoopkosten	2.005		781	
Algemene kosten	6.245		6.660	
		64.693		63.543
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-/-5.107		-/-8.924
Financiële baten en lasten		-/-328		722
Belastingen		-		-
<b>Resultaat</b>		-/-5.435		-/-8.202

## **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 het Hasseltplein 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

##### **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, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, 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**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekeninghoudend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 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.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **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 en diensten.

### **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.

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

### **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 2019**
**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
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2019</b>			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-13.018	-/-3.236	-/-16.254
	<u>82.896</u>	<u>11.344</u>	<u>94.240</u>
<b>Mutaties</b>			
Afschrijvingen	<u>-/-5.734</u>	<u>-/-2.916</u>	<u>-/-8.650</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-18.752	-/-6.152	-/-24.904
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>77.162</u>	<u>8.428</u>	<u>85.590</u>

**Afschrijvingspercentages**

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20

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

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	7	1.446
Arbodienst	123	-
Automatiseringskosten	-	450
	<u>130</u>	<u>1.896</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank Bestuursrekening	-	145
ABN AMRO Bank Kapitaalmarkt Spaarrekening	-	93.986
Rabobank Betaalrekening	6.935	9.908
Rabobank Spaarrekening	95.000	-
Gelden onderweg	-	250
	<u>101.935</u>	<u>104.289</u>

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

	2019	2018
	€	€
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	191.272	199.474
Resultaatbestemming boekjaar	-/-5.435	-/-8.202
Stand per 31 december	<u>185.837</u>	<u>191.272</u>

**Kortlopende schulden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	539	608
Pensioenen	-	7.301
	<u>539</u>	<u>7.909</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

Rente- en bankkosten	55	69
Nog te betalen inzake Geschenk	-	532
	<u>55</u>	<u>601</u>

**STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG**
**5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019**
**Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 7,9% gestegen.

	2019	2018
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet Meimaand	42.846	38.822
Omzet offerlichten	30.750	29.616
Opbrengst collecten	337	188
Opbrengsten verhuur kapel	7.238	8.055
Ontvangen concertbijdragen en subsidies	3.833	5.187
Ontvangen giften	2.478	2.070
Ontvangsten offerblokken	76	749
Opbrengst verhuur woning	6.960	5.105
Omzet storytelling/symposium	3.038	909
Overige opbrengsten	717	360
	<u>98.273</u>	<u>91.061</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen Meimaand	17.783	16.114
Inkopen offerlichten	10.795	14.195
Inkopen musici en concerten	5.334	4.445
Inkopen storytelling	-	432
Inkopen liturgie	1.753	-
Inkopen bloemen, versiering en overige	554	1.256
Inkopen symposium	2.468	-
	<u>38.687</u>	<u>36.442</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	22.935	21.430
Mutatie vakantiegeldverplichting	581	-/-547
Vergoedingen vrijwilligers	4.175	4.650
Ziekengeldverzekering	731	512
Ontvangen subsidies	-	-/-1.000
	<u>28.422</u>	<u>25.045</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>4.825</u>	<u>4.250</u>



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

	2019	2018
	€	€
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	1.268	7.301
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.734	5.734
Inventaris	2.916	2.916
	8.650	8.650
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
Arbodienst	118	-
<b>Huisvestingskosten</b>		
Erfpacht	45	45
Energiekosten	2.114	2.243
Onderhoud onroerende zaak	8.670	6.093
Vaste lasten onroerende zaak	437	421
Schoonmaakkosten	616	700
Beveiligingskosten	687	993
Overige huisvestingskosten	591	361
	13.160	10.856
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	84	354
Representatiekosten	1.921	427
	2.005	781
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	-	499
Automatiseringskosten	450	686
Telefoonkosten	1.113	1.099
Onderhoud inventaris	1.462	570
Portiekosten	19	44
Contributies en abonnementen	2.006	2.054
Huur inventaris	113	113
Kantoorbenodigdheden	166	89
Kleine aanschaffingen	422	967
Drukwerk	494	489
Incassokosten	-	50
	6.245	6.660

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

**Financiële baten en lasten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente bank	364	1.464
	<u>364</u>	<u>1.464</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en -rente	-/-692	-/-742
	<u>-/-692</u>	<u>-/-742</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

**Vaststelling jaarrekening**

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

Tilburg, 10 maart 2020

M. van den Berg

J. Beerens-Berens

G. Vrenken

A. Vorselaars

H. van Schooten