

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

Rapport inzake jaarstukken 2022

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 2022	7
2	Winst- en verliesrekening over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	15



Aan het bestuur van
Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel
Hasseltplein 40
5042 AC Tilburg

BANKRELATIE
IBAN:
NLB0RAB00125963009
BTW
NLB542.37.884801

Tilburg, 14 februari 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 Bestemming van de winst 2021

De bestemming van de winst over het jaar 2021 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 5 april 2022 vastgesteld. De winst over 2021 ad € 4.811 is toegevoegd aan de algemene reserve.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 12.753 tegenover € 4.811 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	138.557	100,0	103.249	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	62.683	45,2	37.543	36,3
Bruto-omzetresultaat	75.874	54,8	65.706	63,7
Kosten				
Lonen en salarissen	33.827	24,4	27.226	26,4
Sociale lasten	4.042	2,9	4.103	4,0
Pensioenlasten	1.599	1,2	1.561	1,5
Afschrijvingen	8.330	6,0	8.650	8,4
Overige personeelskosten	382	0,3	129	0,1
Huisvestingskosten	6.184	4,5	10.033	9,7
Verkoopkosten	1.106	0,8	1.482	1,4
Algemene kosten	6.565	4,7	7.037	6,8
	62.035	44,8	60.221	58,3
Bedrijfsresultaat	13.839	10,0	5.485	5,4
Financiële baten en lasten	-/-1.086	-0,8	-/-674	-0,7
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	12.753	9,2	4.811	4,7

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		198.393		185.640
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		59.960		68.290
Werkkapitaal		<u>138.433</u>		<u>117.350</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen		687		823
Liquide middelen		<u>141.284</u>		<u>118.314</u>
		141.971		119.137
Af: kortlopende schulden		3.538		1.787
Werkkapitaal		<u>138.433</u>		<u>117.350</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 2022

(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	59.960		65.694	
Inventaris	-		2.596	
		59.960		68.290
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		687		823
Liquide middelen		141.284		118.314
		201.931		187.427

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserves		198.393		185.640
Kortlopende schulden				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	800		437	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.738</u>		<u>1.350</u>	
		3.538		1.787
		<u>201.931</u>		<u>187.427</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet	138.557		103.249	
Inkoopwaarde van de omzet	62.683		37.543	
Bruto-omzetresultaat		75.874		65.706
Kosten				
Lonen en salarissen	33.827		27.226	
Sociale lasten	4.042		4.103	
Pensioenlasten	1.599		1.561	
Afschrijvingen	8.330		8.650	
Overige personeelskosten	382		129	
Huisvestingskosten	6.184		10.033	
Verkoopkosten	1.106		1.482	
Algemene kosten	6.565		7.037	
		62.035		60.221
Bedrijfsresultaat		13.839		5.485
Financiële baten en lasten		-/-1.086		-/-674
Belastingen		-		-
Resultaat		12.753		4.811

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 en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting tot Beheer van de Hasseltse Kapel zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 "voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat". In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

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

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 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.

Inkoopwaarde van de omzet

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

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en 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

Rentebaten en rentelasten

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

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

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 2022
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 2022			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-30.220	-/-11.984	-/-42.204
	<u>65.694</u>	<u>2.596</u>	<u>68.290</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-/-5.734</u>	<u>-/-2.596</u>	<u>-/-8.330</u>
Boekwaarde per 31 december 2022			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-35.954	-/-14.580	-/-50.534
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>59.960</u>	-	<u>59.960</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen afrekening NOW 4.0	-	62
Arbodienst	138	132
Automatiseringskosten	449	449
Terug te ontvangen proceskosten	-	180
Terug te ontvangen inzake dubbele betaling	100	-
	<u>687</u>	<u>823</u>
Liquide middelen		
Rabobank Betaalrekening	51.266	28.305
Rabobank Spaarrekening	90.018	90.009
	<u>141.284</u>	<u>118.314</u>

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

	2022	2021
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	185.640	180.829
Resultaatbestemming boekjaar	12.753	4.811
Stand per 31 december	<u>198.393</u>	<u>185.640</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	437
Pensioenen	800	-
	<u>800</u>	<u>437</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	1.360	1.313
Rente- en bankkosten	59	37
Nettoloon	19	-
Inhuur musici	1.300	-
	<u>2.738</u>	<u>1.350</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Meimaand	48.891	36.442
Omzet offerlichten	36.066	34.630
Opbrengst collecten	399	111
Opbrengsten verhuur kapel	7.589	4.623
Ontvangen concertbijdragen en subsidies	10.231	9.269
Ontvangen giften	7.178	9.379
Ontvangsten offerblokken	54	48
Opbrengst verhuur woning	7.436	7.436
Overige opbrengsten	373	1.311
Inkomsten/subsidies jubileumjaar	20.340	-
	<u>138.557</u>	<u>103.249</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen Meimaand	14.112	11.862
Inkopen offerlichten	16.917	15.938
Inkopen musici en concerten	10.938	8.505
Inkopen bloemen, versiering en overige	627	1.238
Kosten jubileumjaar	20.089	-
	<u>62.683</u>	<u>37.543</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	25.958	25.084
Mutatie vakantiegeldverplichting	47	45
Vergoedingen vrijwilligers	7.800	4.500
Ziekengeldverzekering	983	893
Ontvangen Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-/-1	-/-2.296
Ontvangen subsidies	-/-960	-/-1.000
	<u>33.827</u>	<u>27.226</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	4.042	4.103
	<u>4.042</u>	<u>4.103</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	1.599	1.561
	<u>1.599</u>	<u>1.561</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.734	5.734
Inventaris	2.596	2.916
	<u>8.330</u>	<u>8.650</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Onbelaste uitkering	250	-
Arbodienst	132	129
	<u>382</u>	<u>129</u>
Huisvestingskosten		
Erfpacht	45	45
Energiekosten	2.185	2.223
Onderhoud onroerende zaak	1.739	3.616
Vaste lasten onroerende zaak	458	449
Schoonmaakkosten	934	1.355
Beveiligingskosten	577	1.959
Overige huisvestingskosten	246	386
	<u>6.184</u>	<u>10.033</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	401	774
Representatiekosten	705	708
	<u>1.106</u>	<u>1.482</u>
Algemene kosten		
Automatiseringskosten	657	726
Telefoonkosten	1.856	1.780
Onderhoud inventaris	700	1.045
Portikosten	10	19
Contributies en abonnementen	1.920	2.470
Kantoorbenodigdheden	51	158
Kleine aanschaffingen	1.046	355
Drukwerk	275	295
Incassokosten	50	-
Overige algemene kosten	-	189
	<u>6.565</u>	<u>7.037</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en -rente	<u>-/-1.086</u>	<u>-/-674</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Tilburg, 14 februari 2023

M. van den Berg

J. Beerens-Berens

G. Vrenken

A. Vorselaars

H. van Schooten