



HERMANS
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

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

Rapport inzake jaarstukken 2023



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 2023	7
2	Winst- en verliesrekening over 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	15

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 2022

De bestemming van de winst over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 14 februari 2023 vastgesteld. De winst over 2022 ad € 12.753 is toegevoegd aan de algemene reserve.



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

BANKRELATIE
IBAN:
NL80RAB00125963009
BTW
NL8542.37.884801

Tilburg, 29 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 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.

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**3 RESULTAAT****3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 7.376 tegenover € 12.753 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	140.632	100,0	138.557	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	45.772	32,6	62.683	45,2
Bruto-omzetresultaat	94.860	67,4	75.874	54,8
Kosten				
Lonen en salarissen	33.637	23,9	33.827	24,4
Sociale lasten	4.358	3,1	4.042	2,9
Pensioenlasten	1.543	1,1	1.599	1,2
Afschrijvingen	44.737	31,8	8.330	6,0
Overige personeelskosten	388	0,3	382	0,3
Huisvestingskosten	6.738	4,8	6.184	4,5
Verkoopkosten	1.372	1,0	1.106	0,8
Algemene kosten	8.059	5,7	6.565	4,7
	100.832	71,7	62.035	44,8
Bedrijfsresultaat	-/-5.972	-4,3	13.839	10,0
Financiële baten en lasten	-/-1.404	-1,0	-/-1.086	-0,8
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-/-7.376</u>	<u>-5,3</u>	<u>12.753</u>	<u>9,2</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		574.018		198.393
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		467.230		59.960
Werkkapitaal		<u>106.788</u>		<u>138.433</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	980		687	
Liquide middelen	<u>107.871</u>		<u>141.284</u>	
		108.851		141.971
Af: kortlopende schulden		2.063		3.538
Werkkapitaal		<u>106.788</u>		<u>138.433</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 2023

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		467.230		59.960
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	523		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	457		687	
		980		687
Liquide middelen		107.871		141.284
		<u>576.081</u>		<u>201.931</u>



	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserves		574.018		198.393
Kortlopende schulden				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	514		800	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.549</u>		<u>2.738</u>	
		2.063		3.538
		<u>576.081</u>		<u>201.931</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG
2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet	140.632		138.557	
Inkoopwaarde van de omzet	45.772		62.683	
Bruto-omzetresultaat		94.860		75.874
Kosten				
Lonen en salarissen	33.637		33.827	
Sociale lasten	4.358		4.042	
Pensioenlasten	1.543		1.599	
Afschrijvingen	44.737		8.330	
Overige personeelskosten	388		382	
Huisvestingskosten	6.738		6.184	
Verkoopkosten	1.372		1.106	
Algemene kosten	8.059		6.565	
		100.832		62.035
Bedrijfsresultaat		-/-5.972		13.839
Financiële baten en lasten		-/-1.404		-/-1.086
Belastingen		-		-
Resultaat		-/-7.376		12.753

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 waarderingsgrondslag 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 in gebruikneming.

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 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.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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.

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**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****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 2023			
Aanschaffingswaarde	95.914	14.580	110.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-35.954	-/-14.580	-/-50.534
	<u>59.960</u>	<u>-</u>	<u>59.960</u>
Mutaties			
Investeringen	69.006	-	69.006
Herwaardering onroerend goed	383.001	-	383.001
Afschrijvingen	-/-44.737	-	-/-44.737
	<u>407.270</u>	<u>-</u>	<u>407.270</u>
Boekwaarde per 31 december 2023			
Aanschaffingswaarde	547.921	14.580	562.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/-80.691	-/-14.580	-/-95.271
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>467.230</u>	<u>-</u>	<u>467.230</u>
Som der herwaarderingen	<u>383.001</u>	<u>-</u>	<u>383.001</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0-10
Inventaris	20

Het vastgoed bestaat uit het woonhuis aan het Hasseltplein 40, alsmede de Hasseltse Kapel aan het Hasseltplein 7.

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	523	-
	<u>523</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

Arbodienst	151	138
Automatiseringskosten	306	449
Terug te ontvangen inzake dubbele betaling	-	100
	<u>457</u>	<u>687</u>

Liquide middelen

Rabobank Betaalrekening	17.826	51.266
Rabobank Spaarrekening	90.045	90.018
	<u>107.871</u>	<u>141.284</u>

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

	2023	2022
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	198.393	185.640
Resultaatbestemming boekjaar	-/-7.376	12.753
Waardering onroerend goed	383.001	-
Stand per 31 december	<u>574.018</u>	<u>198.393</u>

Voor een beter inzicht in het vermogen van de stichting is er met ingang van 2023 voor gekozen de waarde van het onroerend goed op te nemen in de cijfers.

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>514</u>	<u>800</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.467	1.360
Rente- en bankkosten	82	59
Nettoloon	-	19
Inhuur musici	-	1.300
	<u>1.549</u>	<u>2.738</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Meimaand	52.802	48.891
Omzet offerlichten	33.927	36.066
Opbrengst collecten	468	399
Opbrengsten verhuur kapel	10.236	7.589
Ontvangen concertbijdragen en subsidies	12.066	10.231
Ontvangen giften	23.064	7.178
Ontvangsten offerblokken	-	54
Opbrengst verhuur woning	7.607	7.436
Overige opbrengsten	462	373
Inkomsten/subsidies jubileumjaar	-	20.340
	<u>140.632</u>	<u>138.557</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen Meimaand	16.640	14.112
Inkopen offerlichten	14.286	16.917
Inkopen musici en concerten	11.548	10.938
Inkopen liturgie	2.950	-
Inkopen bloemen, versiering en overige	348	627
Kosten jubileumjaar	-	20.089
	<u>45.772</u>	<u>62.683</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	27.516	25.958
Mutatie vakantiegeldverplichting	107	47
Vergoedingen vrijwilligers	6.500	7.800
Ziekengeldverzekering	1.034	983
Ontvangen subsidies	-/-1.520	-/-961
	<u>33.637</u>	<u>33.827</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>4.358</u>	<u>4.042</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>1.543</u>	<u>1.599</u>

STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	44.737	5.734
Inventaris	-	2.596
	<u>44.737</u>	<u>8.330</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Onbelaste uitkering	250	250
Arbodienst	138	132
	<u>388</u>	<u>382</u>
Huisvestingskosten		
Erfpacht	45	45
Energiekosten	3.072	2.185
Onderhoud onroerende zaak	1.252	1.739
Vaste lasten onroerende zaak	625	458
Schoonmaak- en containerkosten	492	934
Beveiligingskosten	771	577
Overige huisvestingskosten	481	246
	<u>6.738</u>	<u>6.184</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	401
Representatiekosten	1.372	705
	<u>1.372</u>	<u>1.106</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	25	-
Automatiseringskosten	955	657
Telefoonkosten	1.973	1.856
Onderhoud inventaris	1.593	700
Portikosten	19	10
Contributies en abonnementen	2.461	1.920
Huur inventaris	183	-
Kantoorbenodigdheden	25	51
Kleine aanschaffingen	664	1.046
Drukwerk	111	275
Incassokosten	50	50
	<u>8.059</u>	<u>6.565</u>



STICHTING TOT BEHEER VAN DE HASSELTSE KAPEL TE TILBURG

Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en -rente	<u>-/-1.404</u>	<u>-/-1.086</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Tilburg, 29 mei 2024

M. van den Berg

J. Beerens-Berens

G. Vrenken

A. Vorselaars

H. van Schooten