



Stichting Huisvesting Gemmakapel Sittard

JAARVERSLAG 2023

Inhoudsopgave jaarverslag 2023

1. Inleiding	blz.	3
2. Financiële toelichting	blz.	4
3. Verslag kascommissie	blz.	5
4. Balans per 31 december 2023	blz.	6
5. Resultatenrekening 2023	blz.	8
6. Toelichting op de balans	blz.	9
7. Toelichting op de resultaatrekening	blz.	10
8. Fiscale toelichting	blz.	11

Financiële toelichting

Aan de inkomstenzijde zien we enerzijds een daling in de opbrengsten van kaarsverkopen maar anderzijds een toename van inkomsten uit Collecte en Giften (deels geormerkt ten behoeve van Personeelskosten) .

Aan de uitgavenkant zijn er enkele grote posten geweest gerelateerd aan de energiehuishouding/verwarmingskosten van het gebouw als gevolg van:

- De in 2023 fors gestegen energieprijzen

- Een aanpassing aan ons verwarmingssysteem met doel gasverbruik voor de toekomst naar beneden te brengen.

- Vervanging en afkoppeling van heet waterboilers om het stroomverbruik te reduceren.

Dit alles heeft in 2023 geresulteerd in een negatief saldo van Euro 12.803 hetgeen opgevangen kan worden vanuit onze reserves.

De effecten van de genomen maatregelen zijn nog lopende het jaar 2023 in de exploitatie zichtbaar geworden en de energieprijzen zijn min of meer genormaliseerd en voor 3 jaar vastgezet.

Voor 2024 is een begroting opgesteld, welke sluit met een marginaal tekort.

Er wordt nogmaals geïnvesteerd in Energiebesparende maatregelen (o.a. zonnepanelen en voorzetramen) met als doel de huisvestingskosten voor de toekomst nog verder omlaag te brengen.

Naar verwachting zullen de personeelskosten in 2024 dalen als gevolg van gemaakte afspraken.

Ter afsluiting van de renovatie en herbestemming van het Gemmacomplex wordt een bedrag beschikbaar gehouden voor herinrichting van de Tuin en het noodzakelijk kappen van door essentaksterfte aangetaste bomen. Deze investering, gaat voor zover deze niet door anderen wordt gedragen, ten laste van onze continuïteitsreserve.

De verwachting voor de periode na 2024 is dat met alle uitdagingen die er zijn de exploitatie weer positief zal zijn. De nog altijd (licht) stijgende bezoekersaantallen geven ons het vertrouwen hiervoor.

Sittard, Mei 2024

Verslag kascommissie (de heer C.J.W. van Berkum en de heer M.G.W. van Kemedade) en dechargeverlening dagelijks bestuur en goedkeuring jaarrekeningen 2023 van de Katholieke Stichting Gemmakapel Sittard en de Stichting Huisvesting Gemmakapel Sittard.

Op 28 mei 2024 heeft de kascommissie in de bestuurskamer te Sittard, Leyenbroekerweg 52, de jaarrekeningen 2023 en de onderliggende financiële bescheiden van de Katholieke Stichting Gemmakapel Sittard en de Stichting Huisvesting Gemmakapel Sittard gecontroleerd. Op grond van de verrichte controles en de daaruit voortvloeiende bevindingen is de commissie van oordeel dat de jaarrekeningen 2023 een getrouw beeld geven van het eigen vermogen over jaareinde 2023 en het resultaat 2023.

Mede op advies van de kascommissie verleent het bestuur, onder dankzegging aan de penningmeester de heer W.J. van de Vin, het dagelijks bestuur decharge voor het gevoerde financiële beheer 2023 en keurt de jaarrekeningen 2023 van de Katholieke Stichting Gemmakapel Sittard en de Stichting Huisvesting Gemmakapel Sittard goed.

Balans per 31 december 2023

	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA		
Aankoop onroerend goed	€ 59.094	€ 59.094
Architect	€ 3.630	€ 4.235
Aanpassing verwarming	€ 8.206	€ 9.574
Technisch advies	€ 4.254	€ 4.963
Aanpassing technische installaties	€ 4.261	€ 4.971
Verbouwing	€ 240.425	€ 280.495
Dubbel glas	€ 16.500	€ 19.250
Bedrijfskeuken	€ 14.996	€ 17.495
Inrichting	€ 9.228	€ 10.766
Keuken huisje	€ 612	€ 714
Sleutelplan	€ 1.231	€ 1.437
Restauratie rolluiken	€ 3.162	€ 3.689
Restauratie voordeur	€ 1.759	€ 2.052
Inrichting tuin	€ 14.151	€ 14.151
Akoestieaanpassing	€ 7.364	€ 8.222
Zonnepanelen	€ 2.530	€ ---
Overige investeringen	€ 2.919	€ 3.405
	€ 394.322	€ 444.513
VLOTTENDE ACTIVA		
VvE Leyenbroekerweg 52	€ ---	€ ---
R/C Kath. St. Gemmakapel	€ ---	€ ---
Overlopende activa	€ ---	€ ---
	€ ---	€ ---
LIQUIDE MIDDELEN		
RABO	€ 27.435	€ 36.561
	€ 27.435	€ 36.561
	-----	-----
	€ 421.757	€ 481.074
	=====	=====

31-12-2023

31-12-2022

EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserve	€	246.788	€	272.390
Overige reserves	€	<u>27.435</u>	€	<u>27.313</u>
	€	274.223	€	299.703

LANGLOPENDE SCHULDEN

Investeringsubsidies	€	<u>147.534</u>	€	<u>172.123</u>
	€	147.534	€	172.123

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	€	---	€	---
VvE Leyenbroekerweg 52	€	---	€	9.248
R/C Kath. St. Gemmakapel	€	<u>---</u>	€	<u>---</u>
	€	---	€	9.248

€ 421.757
=====

€ 481.074
=====

Resultatenrekening 2023

	2023	2022
Opbrengsten		
Huuropbrengsten	€ 12.000	€ 12.000
Ontvangen schenkingen	€ ---	€ ---
Overige ontvangsten	€ <u>8</u>	€ <u>2</u>
	€ 12.008	€ 12.002
	-----	-----
Uitgaven		
Ledenbijdrage VvE	€ 9.248	€ 9.248
Afschrijvingen	€ 28.133	€ 27.632
Overige kosten	€ <u>107</u>	€ <u>1.189</u> -/-
	€ 37.488	€ 35.691
	-----	-----
Mutatie reserves en fondsen		
Mutatie	€ 25.480 -/-	€ 23.689 -/-
Schenking van de Gemmastichting	€ ---	€ ---
	-----	-----
Mutatie reserve	€ <u>25.480</u> -/-	€ <u>23.689</u> -/-
	=====	=====

Toelichting op de balans 2023

Grondslagen van waardering

Waardering geschiedt op basis van historische kosten. De grondslagen van waardering zijn niet gewijzigd ten opzichte van het vorige boekjaar.

1. Vaste activa

In 2016 heeft onze stichting een gedeelte van het kloostercomplex in eigendom verworven. Daarnaast zijn er uitgebreide plannen gemaakt voor de renovatie en verbouwing van de Gemmakapel en bijbehorende ruimten. Deze investeringen worden geactiveerd totdat deze geheel gerealiseerd zijn.

Beginbalans	€	444.513	
Bij: investeringen 2023	€	2.531	
Af: afschrijvingen 2023	€	<u>52.722</u>	-/-
Balanstotaal	€	394.322	

2. Overlopende activa

Er zijn geen overlopende activa.

3. Rabobank

Het saldo van Rabobank is conform het jaaroverzicht.

4. Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

Saldo per 01-01-2023	€	272.390	
Overheveling naar overige reserves	€	<u>25.602</u>	-/-
Saldo per 31-12-2023	€	246.788	

Overige reserves

Saldo per 01-01-2023	€	27.313	
Mutatie	€	25.480	-/-
Overheveling van bestemmingsreserves	€	<u>25.602</u>	
Saldo per 31-12-2023	€	27.435	

Het saldo van de bestemmingsreserve wordt bepaald door het saldo van de vaste activa minus het saldo van de investeringssubsidie.

Vervolg toelichting op de balans 2023

5. Investeringssubsidies

Provinciale subsidie	€	135.890
Gemeentelijke subsidie	€	<u>110.000</u>
Totaal	€	245.890
Vrijval t/m 2022	€	<u>73.767</u> -/-
Beginsaldo	€	172.123
Vrijval 2023	€	<u>24.589</u> -/-
Saldo per ultimo 2023	€	147.534

6. Crediteuren

Er zijn per ultimo boekjaar geen openstaande crediteuren.

7. VvE Leyenbroekerweg 52

Er is geen openstaande schuld aan de VvE per ultimo boekjaar.

8. R/C Kath. St. Gemmakapel

Er is per ultimo boekjaar geen openstaande schuld aan de Kath. St. Gemmakapel.

Toelichting op de resultatenrekening 2023

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en voorzieningen voor risico's worden in acht genomen zodra zij worden geconstateerd.

De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, doch uiterlijk aan het jaar van constatering.

1. Huuropbrengsten

De ontvangen huurpenningen worden ontvangen van de Katholieke Stichting Gemmakapel Sittard.

2. Ontvangen schenkingen

Er zijn geen ontvangen schenkingen.

3. Overige ontvangsten

Hieronder staan de overige ontvangsten.

4. Ledenbijdrage VvE

Hieronder staan de vergoedingen aan de VvE opgenomen.

5. Afschrijvingen

Afschrijvingen activa	€	52.722	
Vrijval investeringssubsidies	€	<u>24.589</u>	-/-
Totaal	€	28.133	

6. Overige onkosten

Algemene kosten	€	<u>107</u>	
Totaal	€	107	

Fiscale toelichting 2023

1. ANBI-status

Een ANBI is een algemeen nut beogende instelling. Een instelling kan alleen een ANBI zijn, als ze zich voor minstens 90% inzet voor het algemeen nut.

Onze ANBI-status heeft de volgende belastingvoordelen:

- de Stichting Huisvesting Gemmakapel Sittard betaalt geen erf- of schenkingsbelasting voor donaties of erfenissen,
- als de Stichting Huisvesting Gemmakapel Sittard zelf schenkingen doet in het algemeen belang, hoeft de schenker geen schenkingsbelasting te betalen,
- onze donateurs mogen hun giften in mindering brengen bij de inkomsten- en vennootschapsbelasting.

De ANBI-status hebben wij sedert 1 januari 2017.

2. Vennootschapsbelasting en omzetbelasting

Aangezien onze stichting een stichting zonder winstoogmerk is en wij geen nevenactiviteiten in concurrentie verrichten, is onze stichting niet onderhevig aan de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting.

3. Loonbelasting

Onze stichting heeft geen personeel in dienst. Het stichtingsbestuur ontvangt geen vergoeding voor de uitgeoefende taken (onbezoldigd).

Ondertekening bestuur bij jaarverslag 2023

de heer C.J.W. van Berkum

secretaris (tot 16-04-2024)
voorzitter (vanaf 16-04-2024)

de heer M.G.W. van Kemenade

secretaris (vanaf 16-04-2024)

de heer W.J. van de Vin

penningmeester

mevrouw K.M.J.H. Colaris

de heer P.M.J. Op Heij