

Stichting RK Begraafplaats Groenlo

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1 Opdracht	1
2 Algemeen	1
3 Resultaat	2
4 Financiële positie	3
5 Algemeen	4

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2022	5
2 Winst- en verliesrekening over 2022	7
3 Kasstroomoverzicht 2022	8
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	15

OVERIGE GEGEVENS

1 Overige gegevens	17
--------------------	----

OVERIGE BIJLAGEN

1 Specificatie van de materiële vaste activa	19
--	----

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het bedrijfsresultaat over 2022 bedraagt € - 23.531 tegenover € - 22.414 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengsten	<u>84.929</u>	100,0	<u>81.358</u>	100,0
Personeelskosten	85.191	100,3	80.793	99,3
Huisvestingskosten	2.734	3,2	9.160	11,3
Afschrijvingen	8.910	10,5	3.138	3,9
Kantoorkosten	2.972	3,5	2.781	3,4
Algemene kosten	8.653	10,2	7.900	9,7
	<u>108.460</u>	<u>127,7</u>	<u>103.772</u>	<u>127,5</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-23.531</u>	<u>-27,7</u>	<u>-22.414</u>	<u>-27,5</u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-dec-22	€	31-dec-21	€
Beschikbaar op lange termijn				
Eigen vermogen	282.315		293.736	
Voorzieningen	672.058		678.814	
	<hr/>		<hr/>	
		954.373		972.550
Waarvan vastgelegd op lange termijn				
Financiële vaste activa	2.000		22.000	
Materiële vaste activa	<u>56.297</u>		<u>65.207</u>	
		58.297		87.207
		<hr/>		<hr/>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>896.076</u>		<u>885.343</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	500		500	
Vorderingen	10.774		11.971	
Liquide middelen	<u>949.188</u>		<u>921.972</u>	
		960.462		934.443
Af: kortlopende schulden		64.386		49.100
Werkkapitaal		<hr/> <u>896.076</u>		<hr/> <u>885.343</u>

5 ALGEMEEN

5.1 Stichting

De stichting RK Begraafplaats Groenlo, is opgericht op 23 april 2009 als voortzetting van de Stichting Kerkelijk en Cultureel Centrum Groenlo.

De stichting houdt zich bezig met:

1. het exploiteren van een Rooms Katholieke begraafplaats en een columbarium te Groenlo
2. het instellen van een voorziening voor instandhouding van de begraafplaats.

5.2 Bestuur

Het bestuur is als volgt samengesteld:

Voorzitter	De heer J. Harks
Secretaris	Mevrouw M. Jans
Penningmeester	De heer H. B. Nijman
Leden	Mevrouw R. Rondeel - te Marveld Mevrouw J. Reijrink

5.2 Overige punten

Vennootschapsbelasting

De stichting is vrijgesteld op grond van de wet Vennootschapsbelasting 1969.

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2022 ten laste te brengen van het eigen vermogen. Dit voorstel is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het rapport inzake de jaarrekening is opgesteld door:

H.B. Nijman
penningmeester

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31-dec-22		31-dec-21
ACTIVA	€		€
Vaste activa			
<i>Financiële vaste activa</i>			
Deelneming Groenkracht	2.000		2.000
Lening Vincentius	<u>0</u>		<u>20.000</u>
		2.000	22.000
<i>Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen	38.159		42.222
Inventaris	2.775		4.317
Machines	15.363		18.668
	—————		—————
		56.297	65.207
Vlottende activa			
Vorraden		500	500
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	5.433		6.630
Overlopende activa	<u>5.341</u>		<u>5.341</u>
		10.774	11.971
<i>Liquide middelen</i>		949.188	921.972
		—————	—————
Totaal activa		<u>1.018.759</u>	<u>1.021.650</u>

PASSIVA	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Eigen vermogen		
Overige reserves	<u>282.315</u> 282.315	<u>293.736</u> 293.736
Voorzieningen	672.058	678.814
Kortlopende schulden (< 1jaar)		
Crediteuren	487	236
Belastingen en sociale premies	1.452	1.365
Overige kortlopende schulden	<u>62.447</u>	<u>47.499</u>
	<u>64.386</u>	<u>49.100</u>
Totaal passiva	<u>1.018.759</u>	<u>1.021.650</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€		€	
Opbrengsten	78.173		79.478	
Dotatie voorziening	<u>6.756</u>	84.929	<u>1.880</u>	81.358
Personeelskosten	85.191		80.793	
Huisvestingskosten	2.734		9.160	
Afschrijvingen	8.910		3.138	
Kantoorkosten	2.972		2.781	
Algemene kosten	8.653		7.900	
Som der kosten		<u>108.460</u>		<u>103.772</u>
Bedrijfsresultaat		-23.531		-22.414
Financieel resultaat		12.110		13.010
Resultaat		<u>-11.421</u>		<u>-9.404</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2022</u>	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-23.531
Mutatie financiële vaste activa	-20.000	
Mutatie voorzieningen	-1.880	
Afschrijvingen	<u>7.988</u>	
		-13.892
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	0	
Mutatie vorderingen	-432	
Mutatie kortlopende schulden	<u>5.869</u>	
		5.437
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-31.986</u>
Rentebaten	13.010	
		<u>13.010</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-18.976</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-15.413	
Desinvesteringen in materiële activiteiten	1.200	
		<u>-14.213</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-14.213</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-33.189</u>
Samenstelling geldmiddelen		
Liquide middelen per 1 januari	921.972	
Mutatie liquide middelen boekjaar	<u>-32.072</u>	
Geldmiddelen per 31 december		<u>949.188</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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 gekomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en rente lasten van de banktegoeden en betaalde of ontvangen belastingen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

Personeelsgegevens

Gedurende het boekjaar was gemiddeld 1 werknemer bij de stichting in dienst.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Gebouw</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Machines</u>	<u>Totaal</u>
		€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.222	4.317	18.668	65.207
Investeringen				
Desinvesteringen				
	<u>42.222</u>	<u>4.317</u>	<u>18.668</u>	<u>65.207</u>
Afschrijvingen	4.063	1.542	3.305	8.910
Boekwaarde per 31 december	<u>38.159</u>	<u>2.775</u>	<u>15.363</u>	<u>56.297</u>

De geaccumuleerde aanschaffingswaarden en afschrijvingen van bovenvermelde materiële vaste activa zijn als volgt:

	<u>Gebouw</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Machines</u>	<u>Totaal</u>
		€	€	€
Aansch.waarde per 31 december	83.606	25.981	48.073	157.660
Totaal afschrijvingen	-45.447	-23.206	-32.710	-101.363
Boekw. per 31 december	<u>38.159</u>	<u>2.775</u>	<u>15.363</u>	<u>56.297</u>

De afschrijvingen worden naar tijdgelang vanaf het moment van ingebruikneming van het actief, berekend over de aanschaffingswaarde en zijn gebaseerd op de volgende percentages:

Gebouwen	5
Inventaris	20
Machines	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Vorraden		
Urnenkelders	<u>500</u>	<u>500</u>
Vorderingen		
Debiteuren	5.433	6.630
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>5.433</u>	<u>6.630</u>
Overlopende activa		
Vooruit betaalde posten	4.725	4.725
Te ontvangen rente/dividend	<u>616</u>	<u>616</u>
	<u>5.341</u>	<u>5.341</u>
Liquide middelen		
Kas	1.047	525
Rabobank, rekening courant	27.771	93.129
Rabobank doelsparen	191.560	99.269
Rabobank, ledencertificaten	103.345	103.345
ABN AMRO bank, internetsparen	279.557	280.261
SNS bank, internetsparen	55.455	55.465
SNS bank, deposito	139.127	138.367
Knab bank	151.326	151.611
Kruisposten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>949.188</u>	<u>921.972</u>

*koers Rabo ledencertificaten per ultimo 2022 € 92.978.

EIGEN VERMOGEN

	31-dec-22	31-dec-21
Overige reserves	€	€
Het voorstel winstbestemming is reeds in de balans per 31 december 2022 verwerkt.		
Stand per 1 januari	293.736	303.140
Bij: uit resultaatbestemming	-11.421	-9.404
Stand per 31 december	<u>282.315</u>	<u>293.736</u>

Voorzieningen

Voorziening instandhouding

Stand per 1 januari	678.814	680.694
Bij: dotatie	-6.756	-1.880
Stand per 31 december	<u>672.058</u>	<u>678.814</u>

Deze voorziening is getroffen omdat:

a. De Stichting de verplichting heeft om, nadat de teraardebestelling heeft plaatsgevonden, de begraafplaats of een gedeelte daarvan voor een periode van 20 jaar, of zolang er grafrecht op rust, in stand te houden.

b. Deze voorziening tevens dient voor het te zijner tijd ruimen van oude graven. De ruimingskosten per begraving bedragen, volgens een geïndexeerde offerte, € 385. Dit betekent dat deze uitgaven over deze periode dienen te worden gereserveerd.

De gemiddelde onderhoudskosten en vaste lasten per jaar worden berekend op € 12.000 per jaar. Onder de overige gegevens is een specificatie opgenomen.

De aldus verkregen bedragen zijn, waar van toepassing, contant gemaakt tegen een rentepercentage van 1,50% per jaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1JAAR)

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Crediteuren		
Crediteuren	<u>487</u>	<u>236</u>
Belastingen en sociale premies		
Loonheffing en premies	1.452	1.365
	<u>1.452</u>	<u>1.365</u>
Overige kortlopende schulden		
Personeelskosten	628	849
Passivering vakantiegeld	3.088	2.887
Te betalen algemene kosten	0	38
Vooruitontvangen grafrecht	53.558	33.312
Vooruitontvangen begraafkosten	5.173	5.173
Vooruitontvangen rente	<u>0</u>	<u>5.240</u>
	<u>62.447</u>	<u>47.499</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten		
Vergoeding delven/ruimen/onderhoud	7.409	9.480
Grafrechten	15.023	19.268
Verlenging grafrechten	49.706	44.985
Onderhoudsbijdragen	1.208	2.025
Werkzaamheden tbv Dela	0	150
Opbrengst geluidsinstallatie	1.207	720
Opbrengst begeleiding naar graf		
Subsidie gemeente	200	
Diverse opbrengsten	<u>3.420</u>	<u>2.850</u>
	<u>78.173</u>	<u>79.478</u>
Personeelskosten		
Bruto loon	48.636	47.187
Sociale lasten	7.934	7.910
Pensioenlasten	4.196	4.196
Werkkleding	278	934
Kantinekosten	251	337
Cursuskosten		
Vrijwilligersvergoedingen	7.771	8.313
Werkzaamheden derden	8.686	6.792
Ruimingskosten	760	
Diverse personeelskosten/uitkering ziekengeld	<u>6.679</u>	<u>5.124</u>
	<u>85.191</u>	<u>80.793</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen/begraafplaats	0	
Water en electra	510	359
Belastingen en afvalstoffenheffing/ kosten afvalverwerking	1.728	4.123
Schoonmaak- en diverse kosten		
Beplantings-en bemestingskosten	<u>496</u>	<u>4.678</u>
	<u>2.734</u>	<u>9.160</u>
Afschrijvingen		
Gebouwen	4.063	4.063
Inventaris	1.542	1.792
Machines	<u>3.305</u>	<u>2.133</u>
	8.910	7.988
Boekwinst verkoop activa		<u>-4.850</u>
	<u>8.910</u>	<u>3.138</u>

	2022 €	2021 €
Lasten machines en installaties		
Brandstoffen	2.169	1.553
Onderhoud	<u>1.983</u>	<u>5.824</u>
	<u>4.152</u>	<u>7.377</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk en kantoorkosten	170	522
Bankkosten	419	457
Porti	0	201
Automatiseringskosten	1.059	693
Accountantskosten	810	434
Telefoonkosten	514	474
	<u>2.972</u>	<u>2.781</u>
Algemene kosten		
Advertentiekosten	0	0
Contributies	1.318	1.214
Verzekeringen	2.599	-902
Overige algemene kosten	583	211
	<u>4.500</u>	<u>523</u>
Financieel resultaat	<u>12.110</u>	<u>14.196</u>
Rentebaten e.d.		
Opbrengst certificaten	710	
Rente leningen	238	1037
Rente spaarrekeningen	11.162	11.973
	<u>12.110</u>	<u>13.010</u>

Groenlo, maart 2023.

Het bestuur,

J. Harks
voorzitter

M. Jans
secretaris

H.B. Nijman
penningmeester

1

OVERIGE GEGEVENS

Voorziening instandhouding begraafplaats

Totaal aantal graven bedraagt per 31-12-2022	1.184	
Saldo per 1 januari 2022		€ 678.814
dotatie berekend per 31 december 2022: 1.184 graven x € 391	€ 462.944	
20 jaar ad € 12.000 per jaar, contant gemaakt met rekenrente 1,50 %	<u>209.114</u>	672.058
Dotatie berekend per 31 december 2021: 1.220 graven x € 385	469.700	
20 jaar ad € 12.000 per jaar, contant gemaakt met rekenrente 1,50%	<u>209.114</u>	678.814
Dotatie 2019		-6.756
Saldo per 31 december 2022		<u>672.058</u>

*Het ruimingsbedrag per graf in geïndexeerd
tegen 1,50% per jaar.*

1 OVERIGE GEGEVENS

<u>Kengetallen</u>	2022	2021	2020	2019	2018
Aantal graven (inclusief reserveringen: 2022:22)	1184	1220	1241	1298	1341
Historische graven (zonder grafrecht)	58	58	58	59	64
Urnengraven	103	103	103	100	94
Colombarium	16	16	17	20	23
Strooiveld	51	52	53	53	50
Totaal volgens aktes	1412	1449	1472	1530	1572
Nieuwe graven	4	6	7	10	9
Bijzettingen in graven	11	14	10	19	10
Nieuwe urnengraven	4	1	8	8	2
Strooiveld en naamplaatjes	4	4	7	7	3
Bijzettingen in colombarium (en urn in graf)	6	1	0	3	2
Gereserveerde graven	4	3	1	2	0
Natuurlijk begraven	2	3	2	1	
Graven waarvan afstand is gedaa	38	40	34	65	45
Verlengingen grafrecht	99	82	73	92	91

SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Aankoop datum	Invester. bedrag	Verv res	Aanschaf waarde	Rest waarde
Gronden en gebouwen					
Gronden		10.000		10.000	
Loods, kantine en hekwerk	1-11-2008	43.911		43.911	
Installatiewerk	21-4-2010	1.935		1.935	
Overheaddeur	22-12-2014	1.805		1.805	
Asfaltering	1-7-2016	19.691		19.691	
Natuurlijke kruidenvegetatie	1-11-2019	6.264		6.264	
<i>Totaal gronden en gebouwen</i>		83.606	0	83.606	
Inventaris					
Kunststofkelders		2.003		2.003	
Container	3-12-2019	2.160		2.160	
Investering inbraak huykes b	2-10-2019	2.758		2.758	
Muziekinstallatie	1-5-2017	1.066		1.066	
Rijplaten	1-3-2017	514		514	
Kachel kantine		1.008		1.008	
Urnenkelder, lessenaar	1-7-2019	1.025		1.025	
Laserjet Pro	10-1-2019	584		584	
Modem gigaset	20-10-2019	484		484	
Bankjes	15-4-2011	1.389		1.389	
Bankje	19-7-2012	481		481	
Bankjes	6-12-2013	1.907		1.907	
Computer	11-4-2014	1.331		1.331	
Software BAM	30-5-2014	4.981		4.981	
Camerasysteem	16-3-2015	820		820	
Veldkei	1-6-2018	726		726	
<i>Totaal inventaris</i>		23.237		23.237	
Machines					
Heggenschaar	1-10-2016	649		649	
Inbraaksysteem Feenstra	31-1-2020	756		756	
Laptop	20-10-2020	1.579		1.579	
Grasmaaier	22-10-2021	15.413		15.413	1500
Frontbezem	13-7-2010	1.190		1.190	
Motorzeis	13-7-2010	200		200	
Kerstversiering	1-11-2019	310		310	
Heggensnoeier	20-9-2014	726		726	
Begraaftoestel	15-1-2015	7.000		7.000	
Shovel	1-7-2015	20.250		20.250	2000
<i>Totaal machines</i>		48.073		48.073	1.500
Totaal		154.916		154.916	

Stichting RK Begraafplaats Groenlo

Beginbal waarde	AW/BW	%	Afschrijving dit jaar	_____	Verkoop Boek- bedrag resultaat	Eindbal. waarde
				vorige		
10.000						10.000
11.775	AW	5	2195	29.941		9.580
793	AW	5	97	948		696
535	AW	10	180	910		355
14.275	AW	5	985	3.446		13.290
4.844	AW	10	606	710		4.238
42.222			4.063	35.955		38.159
0	AW	20		2.003		0
1.260	AW	20	432	900		828
1.516	AW	20	552	1.242		964
48	AW	20	48	1.018		0
18	AW	20	18	496		0
0	AW	20	0	1.008		0
510	AW	20	205	515		305
234	AW	20	117	350		117
266	AW	20	97	218		169
0	AW	20	0	1.389		0
0	AW	20	0	481		0
0	AW	20	0	1.907		0
0	AW	20	0	1.331		0
0	AW	20	0	4.981		0
0	AW	20	0	820		0
465	AW	10	73	261		392
4.317			1.542	18.920		2.775
0	AW	20	0	649		0
464	AW	20	146	292		318
1.184	AW	20	316	395		868
14.900	AW	20	2.783	513		12.117
0	AW	20	0	1.190		0
0	AW	20	0	200		0
120	AW	20	60	190		60
0	AW	20	0	726		0
0	AW	20	0	7.000		0
2.000	AW	20	0	18.250		2.000
18.668			3.305	29.405		15.363
65.207			8.910	84.280		56.297