

Stichting RK Begraafplaats Groenlo

Jaarrekening 2023

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 2023	5
2 Winst- en verliesrekening over 2023	7
3 Kasstroomoverzicht 2023	8
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	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 2023 bedraagt € - 26.438 tegenover € - 23.531 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Opbrengsten	<u>91.560</u>	100,0	<u>84.929</u>	100,0
Personeelskosten	86.177	94,1	85.191	100,3
Huisvestingskosten	5.215	5,7	2.734	3,2
Kosten machines	7.172	7,8	4.153	4,9
Afschrijvingen	10.500	11,5	8.910	10,5
Kantoorkosten	3.745	4,1	2.972	3,5
Algemene kosten	5.189	5,7	4.500	5,3
	<u>117.998</u>	<u>128,9</u>	<u>108.460</u>	<u>127,7</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-26.438</u>	<u>-28,9</u>	<u>-23.531</u>	<u>-27,7</u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-dec-23	€	31-dec-22	€
Beschikbaar op lange termijn				
Eigen vermogen	269.230		282.315	
Voorzieningen	662.252		672.058	
	<hr/>		<hr/>	
		931.482		954.373
Waarvan vastgelegd op lange termijn				
Financiële vaste activa	2.000		22.000	
Materiële vaste activa	<u>56.263</u>		<u>56.297</u>	
		58.263		78.297
		<hr/>		<hr/>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>873.219</u>		<u>876.076</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	500		500	
Vorderingen	8.627		10.774	
Liquide middelen	<u>935.207</u>		<u>949.188</u>	
		944.334		960.462
Af: kortlopende schulden		71.115		64.386
Werkkapitaal		<hr/> <u>873.219</u>		<hr/> <u>896.076</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 2023 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 2023

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-dec-23	€	31-dec-22	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelneming Groenkracht	2.000		2.000	
Lening Vincentius	<u>0</u>		<u>0</u>	
		2.000		2.000
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen	34.096		38.159	
Inventaris	9.539		2.775	
Machines	12.628		15.363	
	<hr/>	56.263	<hr/>	56.297
Vlottende activa				
Vorraden		500		500
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	386		5.433	
Overlopende activa	<u>8.241</u>		<u>5.341</u>	
		8.627		10.774
<i>Liquide middelen</i>		935.207		949.188
	<hr/>		<hr/>	
Totaal activa		<u>1.002.597</u>		<u>1.018.759</u>

PASSIVA	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Eigen vermogen		
Overige reserves	<u>269.230</u> 269.230	<u>282.315</u> 282.315
Voorzieningen	662.252	672.058
Kortlopende schulden (< 1jaar)		
Crediteuren	66	487
Belastingen en sociale premies	1.455	1.452
Overige kortlopende schulden	<u>69.594</u>	<u>62.447</u>
	<u>71.115</u>	<u>64.386</u>
Totaal passiva	<u>1.002.597</u>	<u>1.018.759</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>2023</u> €		<u>2022</u> €
Opbrengsten	81.754		78.173
Dotatie voorziening	<u>9.806</u>	91.560	<u>6.756</u> 84.929
Personeelskosten	86.177		85.191
Huisvestingskosten	5.215		2.734
Kosten machines/installaties	7.172		4.153
Afschrijvingen	10.500		8.910
Kantoorkosten	3.745		2.972
Algemene kosten	5.189		4.500
Som der kosten	<u>117.998</u>		<u>108.460</u>
Bedrijfsresultaat	-26.438		-23.531
Financieel resultaat	13.353		12.110
Resultaat	<u>-13.085</u>		<u>-11.421</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2023</u>	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-26.438
Mutatie voorzieningen	-9.806	
Afschrijvingen	<u>10.500</u>	694
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	0	
Mutatie vorderingen	2.147	
Mutatie kortlopende schulden	<u>6.729</u>	8.876
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-16.868</u>
Rentebaten	13.353	
		<u>13.353</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-3.515</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-10.466	
Desinvesteringen in materiële activiteiten	0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-10.466</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-13.981</u>
Samenstelling geldmiddelen		
Liquide middelen per 1 januari	949.188	
Mutatie liquide middelen boekjaar	<u>-13.981</u>	
Geldmiddelen per 31 december		<u>935.207</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 2023

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Gebouw</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Machines</u>	<u>Totaal</u>
		€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.159	2.775	15.363	56.297
Investeringsen		9.866	600	10.466
Desinvesteringsen				
	<u>38.159</u>	<u>12.641</u>	<u>15.963</u>	<u>66.763</u>
Afschrijvingsen	4.063	3.102	3.335	10.500
Boekwaarde per 31 december	<u>34.096</u>	<u>9.539</u>	<u>12.628</u>	<u>56.263</u>

De geaccumuleerde aanschaffingswaarden en afschrijvingsen 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	30.092	48.024	161.722
Totaal afschrijvingsen	-49.510	-20.553	-35.396	-105.459
Boekw. per 31 december	<u>34.096</u>	<u>9.539</u>	<u>12.628</u>	<u>56.263</u>

De afschrijvingsen 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-23 €	31-dec-22 €
Vorraden		
Urnenkelders	<u>500</u>	<u>500</u>
Vorderingen		
Debiteuren	386	5.433
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>386</u>	<u>5.433</u>
Overlopende activa		
Vooruit betaalde posten	4.725	4.725
Te ontvangen rente/dividend	<u>3.516</u>	<u>616</u>
	<u>8.241</u>	<u>5.341</u>
Liquide middelen		
Kas	1.751	1.047
Rabobank, rekening courant	28.758	27.771
Rabobank doelsparen	191.021	191.560
Rabobank, ledencertificaten	103.345	103.345
ABN AMRO bank, internetsparen	282.153	279.557
SNS bank, internetsparen	55.728	55.455
SNS bank, deposito	139.893	139.127
Knab bank	132.558	151.326
Kruisposten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>935.207</u>	<u>949.188</u>

*koers Rabo ledencertificaten per ultimo 2023 € 95.786.

EIGEN VERMOGEN

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige reserves		
Het voorstel winstbestemming is reeds in de balans per 31 december 2023 verwerkt.		
Stand per 1 januari	282.315	293.736
Bij: uit resultaatbestemming	-13.085	-11.421
Stand per 31 december	<u>269.230</u>	<u>282.315</u>

Voorzieningen

Voorziening instandhouding

Stand per 1 januari	672.058	678.814
Bij: dotatie	-9.806	-6.756
Stand per 31 december	<u>662.252</u>	<u>672.058</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 begraafplaats bedragen, volgens een geïndexeerde offerte, € 398. 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 1,75% per jaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1JAAR)

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Crediteuren		
Crediteuren	<u>66</u>	<u>487</u>
Belastingen en sociale premies		
Loonheffing en premies	1.455	1.452
	<u>1.455</u>	<u>1.452</u>
Overige kortlopende schulden		
Personeelskosten	590	628
Passivering vakantiegeld	3.323	3.088
Te betalen algemene kosten	0	0
Vooruitontvangen grafrecht	60.508	53.558
Vooruitontvangen begraafkosten	5.173	5.173
Vooruitontvangen rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>69.594</u>	<u>62.447</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten		
Vergoeding delven/ruimen/onderhoud	11.693	7.409
Grafrechten	19.012	15.023
Verlenging grafrechten	46.562	49.706
Onderhoudsbijdragen	507	1.208
Werkzaamheden tbv Dela	0	0
Opbrengst geluidsinstallatie	774	1.207
Opbrengst begeleiding naar graf		
Subsidie gemeente	200	200
Diverse opbrengsten	<u>3.006</u>	<u>3.420</u>
	<u>81.754</u>	<u>78.173</u>
Personeelskosten		
Bruto loon	51.392	48.636
Sociale lasten	8.438	7.934
Pensioenlasten	4.950	4.196
Werkkleding	181	278
Kantinekosten	208	251
Kilometervergoedingen	60	
Vrijwilligersvergoedingen	9.963	7.771
Werkzaamheden derden	4.381	8.686
Ruimingskosten	440	760
Diverse personeelskosten/uitkering ziekengeld	<u>6.164</u>	<u>6.679</u>
	<u>86.177</u>	<u>85.191</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen/begraafplaats	0	0
Water en electra	713	510
Belastingen en afvalstoffenheffing/ kosten afvalverwerking	1.433	1.728
Urnenkelders	1.195	
Beplantings-en bemestingskosten	<u>1.874</u>	<u>496</u>
	<u>5.215</u>	<u>2.734</u>
Afschrijvingen		
Gebouwen	4.063	4.063
Inventaris	3.102	1.542
Machines	<u>3.335</u>	<u>3.305</u>
	10.500	8.910
Boekwinst verkoop activa		<u>0</u>
	<u>10.500</u>	<u>8.910</u>

	2023 €	2022 €
Lasten machines en installaties		
Brandstoffen	1.858	2.169
Onderhoud	<u>5.314</u>	<u>1.983</u>
	<u>7.172</u>	<u>4.152</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk en kantoorkosten	865	170
Bankkosten	592	419
Porti	166	0
Automatiseringskosten	807	1.059
Accountantskosten	714	810
Telefoonkosten	601	514
	<u>3.745</u>	<u>2.972</u>
Algemene kosten		
Advertentiekosten	0	0
Contributies	1.625	1.318
Verzekeringen	2.593	2.599
Overige algemene kosten	971	583
	<u>5.189</u>	<u>4.500</u>
Financieel resultaat	<u>13.353</u>	<u>12.110</u>
Rentebaten e.d.		
Opbrengst certificaten	132	710
Rente leningen	0	238
Rente spaarrekeningen	13.221	11.162
	<u>13.353</u>	<u>12.110</u>

Groenlo, mei 2024.

Het bestuur,

J. Harks
voorzitter

M. Jans
secretaris

H.B. Nijman
penningmeester

1

OVERIGE GEGEVENS**Voorziening instandhouding begraafplaats**

Totaal aantal graven bedraagt per 31-12-2023	1.150	
Saldo per 1 januari 2023		€ 672.058
dotatie berekend per 31 december 2023: 1.150 graven x € 398	€ 457.700	
20 jaar ad € 12.000 per jaar, contant gemaakt met rekenrente 1,75 %	<u>204.552</u>	662.252
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 2023		<u>-9.806</u>
Saldo per 31 december 2023		<u>662.252</u>

*Het ruimingsbedrag per graf in geïndexeerd
tegen 1,75% per jaar.*

1 OVERIGE GEGEVENS

<u>Kengetallen</u>	2023	2022	2021	2020	2019
Aantal graven (inclusief reserveringen: 2023:22)	1150	1184	1220	1241	1298
Historische graven (zonder grafrecht)	58	58	58	58	59
Urnengraven	105	103	103	103	100
Colombarium	15	16	16	17	20
Strooiveld	57	51	52	53	53
Totaal volgens aktes	1385	1412	1449	1472	1530
Nieuwe graven	6	4	6	7	10
Bijzettingen in graven	15	11	14	10	19
Nieuwe urnengraven	2	4	1	8	8
Strooiveld en naamplaatjes	12	4	4	7	7
Bijzettingen in colombarium (en urn in graf)	3	6	1	0	3
Gereserveerde graven	2	4	3	1	2
Natuurlijk begraven	1	2	3	2	1
Graven waarvan afstand is gedaa	48	38	40	34	65
Verlengingen grafrecht	98	99	82	73	92

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		83.606	
Inventaris					
Computer	31-3-2023	1.119		1.119	
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	
Onkruidkoker met aggregaat	22-2-2023	8.747		8.747	
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>		30.092		30.092	
Machines					
Aanhangwagen	16-10-2023	600		600	
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>		48.024		48.024	1.500
Totaal		161.722		161.722	

Stichting RK Begraafplaats Groenlo

Beginbal waarde	AW/BW	%	Afschrijving dit jaar	_____ vorige	Verkoop Boek- bedrag resultaat	Eindbal. waarde
10.000						10.000
9.580	AW	5	2195	29.941		7.385
696	AW	5	97	948		599
355	AW	10	180	910		175
13.290	AW	5	985	3.446		12.305
4.238	AW	10	606	710		3.632
38.159			4.063	35.955		34.096
0	AW	20	168	0		951
828	AW	20	432	1.332		396
964	AW	20	552	1.794		412
0	AW	20	0	1.066		0
0	AW	20	0	514		0
0	AW	20	1458	0		7.289
305	AW	20	205	720		100
117	AW	20	117	467		0
169	AW	20	97	315		72
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
392	AW	10	73	334		319
2.775			3.102	17.451		9.539
0	AW	20	30	0		570
318	AW	20	146	438		172
868	AW	20	316	711		552
12.117	AW	20	2.783	3.296		9.334
0	AW	20	0	1.190		0
0	AW	20	0	200		0
60	AW	20	60	250		0
0	AW	20	0	726		0
0	AW	20	0	7.000		0
2.000	AW	20	0	18.250		2.000
15.363			3.335	32.061		12.628
56.297			10.500	85.467		56.263