

JAARRAPPORT 2019

R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea
C.J. Conijnstraat 6a
1131 DZ Volendam

Inhoudsopgave

ACCOUNTANTSRAPPORT

Beoordelingsverklaring	3
Algemeen	4
Financiële positie	7

BESTUURSVERSLAG **9**

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	27
Staat van baten en lasten over 2019	28
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
Toelichting op de balans	30
Toelichting op de staat van baten en lasten	36

BIJLAGEN

1. Afschrijvingsstaat	39
2. Balans per 31 december 2019 R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	40
3. Balans per 31 december 2019 Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.	41
4. Balans per 31 december 2019 Stichting Begrafenisfonds JVA	42



R.K. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea
T.a.v. Bestuur en Raad van Toezicht
C.J. Conijnstraat 6A
1131 DZ VOLENDAM

Aan: bestuur

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport onder pagina 27 tot en met 37 opgenomen jaarrekening 2019 van R.K. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea te Volendam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Rjk C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving inzake niet winst-beogende instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het fonds is onderdeel van de R.K. Parochie H. Vincentius a Paulo te Volendam en heeft derhalve zelf geen rechtspersoonlijkheid. Het verslag van het fonds dient derhalve beschouwd te worden als deelverantwoording van de R.K. Parochie H. Vincentius a Paulo. Het kerkbestuur heeft het beheer en de administratie van een aantal vermogensbestanddelen overgedragen aan de Stichting Steun R.K. Begraffenisfonds J.V.A. en Stichting Begraffenisfonds JVA.

In het onderhavige verslag zijn de cijfers van voormelde stichtingen begrepen.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van R.K. Begraafenisfonds Jozef van Arimathea per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJK C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving inzake niet-winst-beogende instellingen.

Voorts melden wij hierbij dat er met betrekking tot de op naam van de Stichting Steun R.K. Begraafenisfonds J.V.A. en de Stichting Begraafenisfonds JVA gestelde vermogensbestanddelen, een schriftelijke overeenkomst ontbreekt ten titel waarvan de tenaamstelling heeft plaatsgevonden.

Volendam, 3 juli 2020

NBC/Van Roenburg & Partners B.V.
namens deze,

w.g.

W.J.T. Jonk RA

ALGEMEEN

I Structuur en taken

I.1 R.K. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea:

Het begraffenisfonds is onderdeel van de R.K. Parochie HH. Maria en Vincentius te Volendam en valt als zodanig onder de verantwoordelijkheid van het R.K. Kerkbestuur. Het fonds zelf heeft derhalve geen rechtspersoonlijkheid. Waar in het vervolg wordt gesproken over het bestuur van het fonds of fondsbestuur, wordt bedoeld het bestuur van de Stichting Begraffenisfonds JVA en de Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A. Waar wordt gesproken over de rvt, wordt bedoeld de Raad van toezicht van de Stichting Begraffenisfonds JVA. De activiteiten van het fonds en bijbehorende stichtingen bestaan uit:

- a. beheer, exploitatie en onderhoud van de begraafplaats;
- b. continuering van de van oudsher bestaande taak van de parochie op het terrein van de uitvaartverzorging in Volendam;
- c. het op basis van vrijwilligheid, onderlinge solidariteit en nabuurschap en geïnspireerd vanuit een christelijke visie en de Rooms-Katholieke geloofstraditie, verlenen van onderlinge hulp op het gebied van de uitvaartverzorging;
- d. overledenen, tot hun overlijden behorende tot de parochie en/of tot de gemeenschap van Edam-Volendam, of vroeger daarvan deel uitmaakten, op de meest waardige wijze, overeenkomstig zijn/haar wensen naar zijn/haar laatste rustplaats te (doen) brengen;
- e. te voorkomen dat de uitvaartverzorging een voorwerp van winstbejag wordt;
- f. het bevorderen van voldoende begraafcapaciteit in de gemeente Edam-Volendam en in de kom van Volendam in het bijzonder;
- g. het beheren en exploiteren van een of meer uitvaartcentra;
- h. het beheren en exploiteren van een of meer begraafplaatsen.

I.2. Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A.:

Het beheren van vermogen en overige beheerswerkzaamheden worden vanaf 1999 uitgevoerd door de in 1998 opgerichte Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A.

In de statuten van deze stichting staat met betrekking tot de doelstelling onder andere het volgende vermeld: 'Het voor rekening van genoemd kerkgenootschap De Rooms Katholieke Parochie Sint Vincentius a Paulo/Het Kruispunt te Volendam, krachtens met dit Kerkgenootschap te sluiten overeenkomst, verrichten van administratieve werkzaamheden in de meest ruime zin.'

Ter uitvoering van het voorgaande is in 1999 een aantal vermogensbestanddelen van het fonds op naam gesteld van deze stichting. Een schriftelijke overeenkomst tussen het Kerkgenootschap en deze stichting is echter nog niet gesloten. Er wordt vanuit gegaan dat deze stichting uitsluitend beheer en administratie voert met betrekking tot de betreffende vermogensbestanddelen.

De raad van toezicht acht het van belang dat bisdom nog in 2020 een besluit neemt om met de plannen (overdracht beheer begraafplaats naar gemeente) in te stemmen. Dan kan ook een nieuwe overeenkomst tussen parochie en Stg Steun worden gemaakt. De huidige situatie dat er geen schriftelijke overeenkomst is ongewenst en moet niet langer voortduren.

Kerkbestuur en begraffenisfonds hebben besloten de statuten van de Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A. aan te passen. Het door de notaris in 2016 opgemaakte concept is 26 april 2017 goedgekeurd door het kerkbestuur en het begraffenisfonds. De klankbordgroep kon zich met het concept verenigen. Het kerkbestuur heeft de ontwerpstatuten ter goedkeuring verzonden naar het bisdom. De adviseur van het bisdom heeft eind 2017 voorstellen gedaan om de ontwerpstatuten aan

te passen aan de door het bisdom voorgestelde nieuwe organisatiestructuur. Sindsdien wordt overleg gevoerd met bisdom en andere stake holders om de organisatiestructuur aan te passen.

I.3 Stichting Begrafenisfonds JVA:

Op 26 mei 2004 is de Stichting Begrafenisfonds JVA opgericht. De statuten van deze stichting zijn op 21 september 2006 gewijzigd. Hierin zijn met name de bepalingen inzake doel en bestuur aangepast. Tevens is een Raad van toezicht ingesteld. Aanvankelijk was het de bedoeling dat in deze nieuwe stichting de activiteiten van het fonds en van de stichting steun zouden worden ondergebracht. Thans wordt er de voorkeur gegeven om in de bestaande Stichting Steun de activiteiten rond de uitvaartverzorging c.a. onder te brengen. Kerkbestuur en fondsbestuur zijn hierover in overleg met het bisdom.

Als het bisdom goedkeuring verleent aan de plannen van de toekomstige organisatie van het begraafenisfonds, zal de Stichting Begrafenisfonds JVA worden opgeheven.

I.4 Herstructurering

Het bestuur van de Stichting Begrafenisfonds Jozef van Arimathea heeft in 2006, mede in opdracht van het bestuur van de R.K. Parochie H. Vincentius a Paulo, met goedkeuring van de bisschop van Haarlem en met instemming van de Raad van toezicht, het stelsel van uitkeringen bij overlijden van deelnemers van het R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea verzelfstandigd, door inkoop van deelnemersrechten bij Aegon-Nabestaandenzorg N.V. Ten gunste van de deelnemers ouder dan 50 jaar is een gedeelte van de verschuldigde premies voldaan door storting van een eenmalige koopsom van € 1.100.000. De resterende premie wordt door de deelnemers, die een polis hebben afgesloten, zelf aan de verzekeringsmaatschappij voldaan.

I.5 toekomstige organisatie begraafenisfonds

In 2018 concludeerden het kerkbestuur en het bestuur van het begraafenisfonds o.a. het volgende:

- 1.5.1. De kosten voor begraven en onderhoud van de begraafplaats stijgen de laatste jaren aanzienlijk.
- 1.5.2. Het percentage crematies in Volendam groeit de laatste jaren sterk (ca 40%).
- 1.5.3. De onderhoudskosten van het uitvaartcentrum het Mirakel stijgen. Toenemende concurrentie heeft gevolgen voor de exploitatie van het uitvaartcentrum.
- 1.5.4. Het beheer van de begraafplaats kan geen vrijwilligersorganisatie meer zijn vanwege de toegenomen hoeveelheid werkzaamheden, als gevolg van de gestage groei van het aantal overledenen en de extra eisen van nabestaanden en uitvaartondernemers.
- 1.5.5. Het aannemen van betaalde krachten is door het fonds financieel niet op te brengen.

In 2019 is een definitieve keuze gemaakt over de toekomst van het begraafenisfonds.

Mits toestemming van bisdom en gemeente wordt verkregen, zal per 1 januari 2021 het beheer van de begraafplaats worden overgedragen aan de gemeente Edam-Volendam.

Het Kerkbestuur blijft eindverantwoordelijke en is de 'Founding Father' van het als afzonderlijke administratieve eenheid te beheren begraafenisfonds.

I.6 Samenvoeging, financieel verslag

In deze verslaggeving zijn de diverse stichtingsactiviteiten daarom beschouwd als activiteiten van het fonds en als zodanig samengevoegd.

In het financieel jaarverslag zijn dan ook de cijfers van de volgende entiteiten begrepen:

- R.K. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea;
- Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A.;
- Stichting Begraffenisfonds J.V.A.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u het volgende overzicht, dat is gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	36.700	30.395
Liquide middelen	<u>364.447</u>	<u>349.624</u>
	401.147	380.019
Kortlopende schulden	<u>-6.979</u>	<u>-7.115</u>
Liquideitssaldo = werkkapitaal	394.168	372.904
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>654.490</u>	<u>652.700</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.048.658</u>	<u>1.025.604</u>
Financiering		
Fondsvermogen	736.171	700.052
Voorzieningen	<u>312.487</u>	<u>325.552</u>
	<u>1.048.658</u>	<u>1.025.604</u>

Automatisering:

Voor zover noodzakelijk hebben wij in het kader van de beoordeling van de jaarrekening mede de administratieve organisatie en interne controle beoordeeld. Hierbij is tevens de geautomatiseerde gegevensverwerking betrokken voor zover van belang voor de beoordeling van de jaarrekening. De beoordeling van de jaarrekening is niet gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. De beoordeling van de jaarrekening hoeft derhalve niet te leiden tot bevindingen die bij een speciaal daarop gericht onderzoek wel naar voren zouden kunnen komen.

Op grond van het administratieve systeem en onze daarop afgestemde beoordelingsaanpak hebben wij de geautomatiseerde gegevensverwerking in onze beoordeling betrokken. Wij hebben in het kader van de beoordeling van de jaarrekening geen bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking te melden.

Fiscale positie:

Het bestuur van het Fonds stelt zich op het standpunt niet belastingplichtig te zijn voor de vennootschapsbelasting aangezien er geen sprake is van een verzelfstandigde situatie en er geen juridische afdwingbare rechten en verplichtingen zijn.

NBC/Van Roenburg & Partners BV
namens deze

w.g.

W.J.T. Jonk RA

BESTUURSVERSLAG

Het bestuur biedt hierbij zijn jaarrekening en bestuursverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2019.

Gang van zaken gedurende het boekjaar.

1. Bestuurlijke organisatie rechtspersoon

1.1 Historie

Het begrafenisfonds is lang geleden gevormd vanuit twee oogpunten:

- a. Het verlenen van onderlinge hulp aan parochianen om hen als deelnemer op de meest waardige wijze, vanuit de rooms-katholieke geloofstraditie, naar hun laatste rustplaats te brengen.
- b. Aan de deelnemers een (niet in rechte afdwingbare) tegemoetkoming te verlenen in de kosten van uitvaart en begrafenis/crematie. De bijdrage bestond tot en met 1995 uit een vergoeding in natura. Daarna werd een geldelijke uitkering gedaan bij overlijden. Sinds 2007 bestaat de tegemoetkoming uit kortingen op diensten en producten van het begrafenisfonds.

Het fonds is in 1874 ontstaan vanuit de R.K. Parochie Sint Vincentius a Paulo Volendam. Pastoor Beumer heeft het fonds opgericht.

De begraafplaats bestaat uit twee delen, het parochiegedeelte en het gemeentelijke deel. De parochie is eigenaar van het parochiegedeelte. Het parochiedeel van de begraafplaats dateert van 19 maart 1862. Het gemeentelijk deel is in gebruik genomen op 1 november 1999 en wordt van de gemeente gehuurd voor de tegenwaarde van fl. 1,00 per jaar. Hiervoor hebben gemeente en Stichting Steun een overeenkomst gesloten op 6 januari 1999.

Het gemeentebestuur van Edam-Volendam heeft bij brief van 24 april 2009 de gehele begraafplaats aangemerkt als bijzondere begraafplaats. De regels en voorschriften betreffende beheer en onderhoud sluiten zo veel mogelijk aan bij die welke gelden voor de algemene begraafplaats van de gemeente Edam-Volendam.

Op het in eigendom aan de parochie toebehorende gedeelte van de begraafplaats is het reglement voor het beheer en onderhoud, zoals goedgekeurd door het bisdom Haarlem op 6 januari 2009, ref. 0003/MG/rvde van toepassing. Dit reglement geldt ook voor het gedeelte van de begraafplaats dat eigendom is van de gemeente Edam-Volendam.

De begraafplaats is bestemd voor het begraven van overledenen, voor het begraven of bijzetten van asbussen van overledenen, voor het uitstrooien van as van overledenen en voor het plaatsen van gedenkstenen en herinneringsplaatjes van overledenen.

Vanaf 1 januari 2007 worden door het fonds geen uitkeringen meer gedaan bij overlijden. Het verzekeringselement is vanaf die datum overgenomen door Axent/Aegon, thans Ardanta.

Het fonds beheert namens de parochie de begraafplaats bij de Sint Vincentiuskerk en het uitvaartcentrum Het Mirakel. Het fonds brengt kosten in rekening voor de dienstverlening, zoals kosten voor grafrechten en kosten voor het opbaren in Het Mirakel. Deelnemers die tot en met 31 december 2006 'lid' waren van het fonds, hebben bij overlijden recht op bepaalde kortingen. Deze kortingen zijn niet in rechte afdwingbaar. De hoogte van de kortingen is afhankelijk van de financiële positie van het begrafenisfonds.

1.2 Toekomst

Het kerkbestuur en het begrafenisfonds zijn zich ervan bewust dat het beheren van de begraafplaats geen vrijwilligersorganisatie meer kan zijn. De werkzaamheden nemen toe en het aantal overledenen groeit. De huidige organisatie, bestaande uit vrijwilligers, kan de continuïteit van de wijze waarop de organisatie altijd is gerund, niet meer garanderen. Het gaat grotendeels om gekwalificeerde werkzaamheden die door professionals moeten worden verricht en die noodzaken tot een 24/7 uitvoering, borging en garantie.

Steeds meer Nederlanders laten zich na hun overlijden cremieren. Dat blijkt uit cijfers van de Landelijke Vereniging van Crematoria. Het gaat landelijk om meer dan twee derde van de mensen. Het feit dat een crematie meestal goedkoper is dan een begrafenis, speelt hierbij zeker een rol. Ook in Volendam stijgt het percentage crematies sterk.

Minder begraven zal zonder meer leiden tot minder inkomsten en dus is de noodzaak aanwezig om de tarieven te verhogen en kortingen te verlagen. Een logisch gevolg daarvan is dat nabestaanden kiezen voor elders begraven, of nog meer voor cremieren. Kortom, het begrafenisfonds is financieel kwetsbaar.

Het aannemen van betaalde krachten is financieel niet op te brengen en is ook niet wenselijk in de bestuurlijke organisatie van het begrafenisfonds. Hogere kosten en het risico van minder inkomsten hebben negatieve gevolgen voor de exploitatie van het begrafenisfonds.

Kerkbestuur en bestuur en Raad van toezicht van het begrafenisfonds hebben in 2019 de discussie, die al een aantal jaren speelt, over het afstoten van het beheer van de begraafplaats voortgezet. De plannen zijn in de 2^e helft van 2019 in een stroomversnelling terecht gekomen. Zowel bisdom, als gemeente kunnen zich verenigen met de visie van het kerkbestuur en het begrafenisfonds, om het beheer van de begraafplaats van de parochie over te dragen naar de gemeente.

De klankbordgroep van het begrafenisfonds (vergadering 13 maart 2019) is van mening dat het kerkbestuur en begrafenisfonds op de goede weg zijn. Zij kunnen zich verenigen met de voorgestelde plannen. De klankbordgroep wil wel graag betrokken blijven bij de verdere gang van zaken.

Het streven is om per 1 januari 2021 het beheer van de volledige begraafplaats over te dragen aan de gemeente. Het begrafenisfonds houdt zich daarna alleen nog bezig met het beheer van uitvaartcentrum Het Mirakel, inclusief de boven het uitvaartcentrum gelegen 1^e verdieping, met verhuurde kantoorruimten. Over de voorwaarden waaronder overdracht zal plaatsvinden wordt nog steeds overlegd. Het kerkbestuur heeft kenbaar gemaakt dat zij ook de eigendom van het parochiedeel van de begraafplaats over wil dragen aan de gemeente. Daarover zal vermoedelijk pas over langere tijd door de parochie en de gemeente een beslissing worden genomen.

Het bisdom en de gemeente moeten nog een definitieve beslissing nemen over de voorstellen van het begrafenisfonds en het kerkbestuur. Partijen is gevraagd zich in te spannen om nog in 2020 definitief een besluit te nemen.

1.3 Toekomstige organisatiestructuur

Onderdeel van de besluitvorming door het bisdom is ook de aanpassing van de organisatiestructuur van het begraffenisfonds. De besturen (inclusief Raad van toezicht) van de hieronder genoemde entiteiten:

1. Parochie HH Maria en Vincentius.
2. RK Begraffenisfonds.
3. Stichting Begraffenisfonds JVA, Raad van toezicht Stichting Begraffenisfonds JVA.
4. Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds JVA.

zijn het met elkaar eens over de toekomstige organisatiestructuur. Uitgangspunt is dat er uiteindelijk één enkele stichting, t.w. Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A, overblijft die namens het kerkbestuur beheers- en onderhoudstaken rondom de uitvaartverzorging gaat uitvoeren.

Met het oog op de toekomstige structuur moet nog een aantal stappen worden gezet:

Stap 1: Stichting Begraffenisfonds Jozef van Arimathea fuseert met de Stichting Steun Begraffenisfonds J.V.A.

Stap 2: Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A. wordt omgezet in een publieke kerkelijke rechtspersoon, waarvoor goedkeuring van de Bisschop en machtiging van de rechtbank is vereist.

Stap 3: het RK Begraffenisfonds wordt ondergebracht bij de kerkelijke rechtspersoon RK Begraffenisfonds.

Stap 4: de samenwerking tussen de parochie en de kerkelijke rechtspersoon RK Begraffenisfonds wordt vastgelegd in een overeenkomst.

Adviseur Mevrouw Wijnbeld heeft namens het bisdom tekstvoorstellen voor de omzetting en de noodzakelijke statutenwijziging gedaan. Zij zal ook in de verdere advisering en besluitvorming worden betrokken.

Kort samengevat: het Kerkbestuur blijft eindverantwoordelijk en zal de taak van de Raad van Toezicht van de Stichting Begraffenisfonds J.V.A. overnemen. De Stichting Begraffenisfonds Jozef van Arimathea houdt op te bestaan. Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A blijft bestaan en zal namens het kerkbestuur beheers- en onderhoudstaken rondom de uitvaartverzorging gaan uitvoeren. In de statuten van de Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A worden bepalingen opgenomen over benoeming, ontslag en zittingsduur van bestuurders, zoals die gelden voor kerkelijke rechtspersonen.

Het kerkbestuur zal een besluit moeten nemen over nut en wenselijkheid van de klankbordgroep.

Bestuur Stichting Begrafenisfonds JVA, incl. rooster van aftreden:

Naam bestuurslid	Datum benoeming	2019	2020	2021	2022	2023
Vacature						
J. Smit Geb 19750515	20120101.	Herbenoemd 20191210 per 20200101.				Treedt definitief af op 1 januari 2024.
F.T.J. de Boer Geb 19720626	20180307.				Moet in maart 2022 worden herbenoemd.	
C.J.M. Kwakman Geb 19770414	20180307.				Moet in maart 2022 worden herbenoemd.	

De Stichting Begrafenisfonds Jozef van Arimathea houdt op te bestaan. Naar verwachting eind 2020

1.4.2 Raad van toezicht

In het najaar van 2006 is bij het fonds de Raad van toezicht aangetreden. In 2019 heeft het bestuur driemaal vergaderd met de raad. Vergaderingen vonden plaats op 6 maart 2019, 13 juni 2019 en 9 december 2019. De samenwerking tussen de Raad van toezicht en het bestuur was in 2019 goed.

De Raad van toezicht heeft in 2010 besloten dat de Raad van toezicht op een geschikt moment zou worden teruggebracht tot 3 leden (artikel 17, lid2). De raad bestond per 31 december 2019 uit de volgende leden.

Hans Steur (J.H.J.)
Harlingenlaan 43
1132 MC Volendam

De heer Steur is bereid lid te blijven van de Raad van toezicht tot gereedkomen van de nieuwe organisatie van het begrafenisfonds. Hij gaat er daarbij van uit dat dit uiterlijk in 2021 formeel is geregeld.

Gina Sombroek (G.H.M.)
Berend Demmerstraat 9
1131 EE Volendam

De heer Bond (Th.J.M.) is per 27 november 2019 teruggetreden als lid van de Raad van toezicht, omdat zijn maximale zittingsduur was verstreken. De heer Bond is bereid als adviseur van de Raad van toezicht aan te blijven tot gereedkomen van de nieuwe organisatie van het begrafenisfonds. Hij gaat er daarbij vanuit dat dit uiterlijk in 2021 formeel is geregeld.

Red. In de vacature ontstaan door het verstrek van Th.J.M. Bond, is per 18 mei 2020 benoemd de heer C.S.M. Tol.

1.4.2.1 Rooster van aftreden Raad van toezicht Stichting Begrafenisfonds JVA:

Artikel 22

1. Een lid van de Raad van toezicht treedt uiterlijk af op de laatste dag van het jaar waarin hij de leeftijd van zeventig jaar bereikt.

In afwijking van het in de vorige zin bepaalde kan de Raad van toezicht besluiten dat een lid van de Raad van toezicht aftreedt uiterlijk op de laatste dag van het jaar waarin hij de leeftijd van vijfenzeventig jaar bereikt, indien daar naar het oordeel van de Raad van toezicht gegronde redenen voor zijn.

2. Een lid van de Raad van toezicht treedt volgens rooster af, doch uiterlijk vier jaar na zijn benoeming.
3. Een op grond van lid 2 afgetreden lid van de Raad van toezicht kan ten hoogste tweemaal opnieuw worden benoemd. Bij herbenoeming worden dezelfde regels in acht genomen die voor benoeming gelden.
4. Een lid van de Raad van toezicht is te allen tijde gerechtigd ontslag te nemen.

Rooster van aftreden

Raad van toezicht Stichting Begrafenisfonds JVA, incl. rooster van aftreden:

Naam bestuurslid	Datum benoeming	2018	2019	2020	2021
Th.J.M. Bond Geb 19510623	20071128		Definitief afgetreden 20191127		
J.H.J. Steur Geb 19620802		Benoemd 20180307			
Mw. G.H.M. Sombroek Geb 19680723	20180620	Benoemd 20180621			
C.S.M. Tol Geb 19570628				Benoemd 20200518	

De Stichting Begrafenisfonds Jozef van Arimathea houdt op te bestaan. Naar verwachting in 2020.

1.5.1 Bestuur Stichting Steun Rooms Katholiek Begrafenisfonds J.V.A.; samenstelling per 31 december 2019.

De statuten van de Stichting Steun bevatten voor bestuursleden geen beperkende bepalingen over de zittingsduur en leeftijd.

Nico (N.G.A.) Karhof (120862) Bonifatius Guijststaat 35 1132CS Volendam	Voorzitter	bestuurslid sinds 8 juli 1998
Jim (J.) Smit (150575) Bloedkoraal 7 1132 RH Volendam	Penningmeester	bestuurslid sinds 22 april 2015
Kees (C.S.P.M.) Veerman (080464) Heideweg 23 1132 DA Volendam	Beheer begraafplaats en uitvaartcentrum	bestuurslid sinds 8 juli 1998
Cees (C.I.J.) de Wit (200349) Oostwal 11 1132 BJ Volendam	Secretaris	bestuurslid sinds 8 juli 1998

1.6 *Beleid*

Het fonds is actief op het terrein van begraven, begraafcapaciteit en opbaarruimte. Hiervoor maakt het fonds gebruik van de begraafplaats in Volendam en, sinds november 2002, van het uitvaartcentrum Het Mirakel.

Belangrijke beleidsaangelegenheden in 2019 waren o.a.

De toekomstige organisatie van het begrafenisfonds, waaronder periodiek overleg met de gemeente en het kerkbestuur.

Het voornemen om vanaf 1 januari 2020 de taken van de parochie/het fonds rond het beheer van de begraafplaats over te dragen aan de gemeente Edam-Volendam. Dat bleek niet haalbaar. Overdracht per 1 januari 2021 ligt meer in de rede.

Periodiek overleg met uitvaartonderneming Nicodemus BV, om te onderzoeken of het mogelijk én gewenst is de benedenverdieping van het uitvaartcentrum in zijn geheel aan Nicodemus BV te verhuren.

Intensief overleg met Vreeker Uitvaartservice om het feitelijk beheer van de begraafplaats in 2020 over te nemen.

De bestaande en gewenste protocollen inzake de AO/IB. Na de besluitvorming over de toekomstige organisatie van het fonds zal een nieuw protocol AO/IB worden gemaakt

Uitvoering taken

1.7 Belangrijkste werkzaamheden

In 2019 heeft het bestuur samen met de Raad van toezicht zich voornamelijk beziggehouden met:

- a. De toekomstige organisatie en vormgeving van het fonds en de samenwerking met de parochie en gemeente.
- b. De financiële positie van het begrafenisfonds op de korte en langere termijn.
- c. De financiële administratie en de administratie en het beheer van de begraafplaats en het uitvaartcentrum.
- d. Het beheren van de gelden van de deelnemers.
- e. Het uitvoeren van onderhoud op de begraafplaats.
- f. Het uitvoeren van onderhoud in/aan het uitvaartcentrum Het Mirakel.
- g. Het toezicht op het begraven van overledenen.
- h. De problematiek van het wegzakken van grafmonumenten en de daaraan verbonden extra kosten.
- i. Het ruimen van 120 graven.
- j. Het voldoen aan de nieuwe regels rond de privacy.

17.1. Begraafplaats

Het ruimen in november van 120 graven is naar tevredenheid uitgevoerd. Nabestaanden hebben waardering uitgesproken voor de wijze waarop het fonds nabestaanden heeft benaderd en geïnformeerd.

De eerstvolgende ruiming is in november 2020. Het gaat dan weer om ca. 120 graven.

Bestuurslid Kees Veerman heeft besloten zijn taken rond het beheer van de begraafplaats eind 2019 neer te leggen, omdat de beheerswerkzaamheden te intensief zijn geworden om nog langer als vrijwilliger uit te voeren. Met Vreeker Begraafplaatssservice is in 2019 het overleg gestart over het overnemen van de beheers- en onderhoudstaken op de begraafplaats.

In 2019 is voornamelijk regulier onderhoud uitgevoerd op de begraafplaats. De kwaliteit van de begraafplaats is goed. De administratie is actueel. De geautomatiseerde administratie van de graven vindt plaats in Exact Online Docbase, het programma voor alle RK-parochies in de Nederlandse Kerkprovincie.

Zorg is er bij het begrafenisfonds over de stijgende kosten van het onderhoud op de begraafplaats en de kosten van het door Vreeker Begraafplaatssservice BV. De kosten van Vreeker zijn vanaf 2011 toegenomen met 35%.

2.2. Aantal overledenen in administratie begrafenisfonds

Onderstaand een overzicht van het aantal overledenen:

	2015	2016	2017	2018	2019
Overleden deelnemers JvA:	119	115	105	*188	120
Overleden niet-deelnemers JvA:	17	22	32	*splitsen	27
Overleden JvA Totaal:	136	137	137	188	147
Begrafenissen deelnemers JvA:	96	93	71	*108	88
Begrafenissen niet-deelnemers JvA:	7	11	10	*splitsen	15
Crematies deelnemers JvA:	23	21	31	*75	31
Crematies niet-deelnemers JvA:	6	8	21	*splitsen	12
Herbegraven				1	2
Elders begraven:	4	1	2	2	1
Lichaam tbv wetenschap:	0	0	1	2	1
Urnen bijgezet:	1	2	2	4*	2
Engelenbak:	0	2	1	1	1

*2 overledenen uit 2017

Het aantal crematies in 2019 bedroeg 43 en daarmee 29,25 % van het aantal overledenen. Het percentage crematies is ook in 2019 weer gestegen. Deze tendens zet zich naar verwachting de komende jaren voort Het landelijke percentage crematies is ongeveer 65%.

2.3 Uitvaartcentrum Het Mirakel

In 2019 zijn in Het Mirakel 60 overledenen opgebaard. In 2019 hebben in het Mirakel 6 afscheidsdiensten plaatsgevonden. Na de uitvaart is 98 gebruik gemaakt van Het Mirakel, o.a. voor koffiedrinken.

Het Mirakel is in november 2002 in gebruik genomen. De verantwoordelijkheid voor de exploitatie van het Mirakel ligt bij het fonds. De exploitatie van het uitvaartcentrum is nauw verbonden met de doel- en taakstelling van het fonds en daarmee met de belangen van de deelnemers en de (parochie)gemeenschap van Volendam.

De inkomsten bestaan uit de huur- en gebruikersopbrengst van Het Mirakel. Een deel van de exploitatiekosten van het Mirakel worden toegerekend aan de grafrechten. Het gaat daarbij o.a. om een bijdrage in de kosten van bestuur, administratie en kosten 4^e kamer op de 1^e verdieping.

In 2019 waren 3 kamers op de bovenverdieping commercieel verhuurd aan Administratiekantoor Karregat, op basis van een langjarig huurcontract. Het fonds heeft zelf de 4^e kamer in gebruik.

2. Financiën

3.1 Resultaat en cashflow

Het jaar 2019 sluit, na dotaties/onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves, met een resultaat van € 37.486. Het resultaat voor dotaties/onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves bedroeg € 62.448. Ten opzichte van 2018 zijn de opbrengsten van de begraafplaats gedaald met € 2.808. Dit wordt veroorzaakt door een daling van het aantal overledenen en de daaruit volgende daling van het aantal begrafenissen en stijging van het aantal crematies.

De opbrengsten van het Mirakel waren met € 43.918 in 2019 € 3.213 lager dan in het vorige boekjaar 2018.

De kosten voor huisvesting, personeel en algemene uitgaven bedroegen in 2019 € 66.771 (2018 € 84.263). De daling is voornamelijk veroorzaakt door de afname van de afschrijvingen op de gebouwen.

Uit de bestemde reserve Grafrechten overledenen nieuwjaarsbrand is wederom een bedrag onttrokken van € 1.367 als betaling van grafrechten.

Op basis van de geldende waarderingsgrondslagen is vanaf 2016 afgeschreven op onroerend goed. De afschrijving bedroeg in 2018 € 21.310. Naar aanleiding van de waardeontwikkeling van onroerende goederen is in het boekjaar door het bestuur de schatting van de restwaarde van het pand bijgesteld tot 30% van de daadwerkelijke oorspronkelijk historische kostprijs van het pand exclusief grond. De aldus berekende restwaarde komt hoger uit dan de huidige boekwaarde. Derhalve is besloten de huidige boekwaarde als totale restwaarde te beschouwen en niet langer af te schrijven op het pand. Op de gedenkmuur wordt nog wel jaarlijks een afschrijving geboekt.

De aanwezige liquide middelen bedroegen eind 2019 € 364.447. Een stijging van € 14.823 ten opzichte van 2018.

Het deposito ad € 75.000, afgesloten 5 september 2012, voor een periode van 10 jaar tegen een rentevergoeding van 3,90% komt vrij op 5 september 2022.

3.2 Depots en Kortingen

De depots (van deelnemers ontvangen bedragen als voorschot op de toekomstige uitvaartkosten) zijn doorbetaald aan de uitvaartonderneming Nicodemus B.V. en worden daar in depot gehouden.

TARIEVEN BEGRAAFPLAATS C.J. CONIJNSTRAAT				
Omschrijving onderdeel	Algemeen zandgraf vanaf 12 jaar. Grafrust 13 jaar	Algemeen zandgraf tot 12 jaar. Grafrust 13 jaar	Engelenbak Ongeboren / Tot 3 maanden. Grafrust voor onbepaalde termijn	Urnengraf Grafrust 20 jaar
Grafrechten Begraven/bijzetting Afgeven vergunning tot plaatsen monument e.d.	€ 1.839,00	€ 960,00	€ 697,00	€ 1.164,00
TARIEVEN 2019 voor niet-deelnemers JVA	€ 1.839,00	€ 960,00	€ 697,00	€ 1.164,00
Korting op grafrechten voor deelnemers JVA	€ 645,00	€ 325,00	€ 320,00	€ 320,00
TARIEVEN 2019 voor deelnemers JVA	€ 1.194,00	€ 635,00	€ 377,00	€ 844,00

TARIEVEN GEDENKMUUR EN ASUITSTROOIVELD			
Omschrijving onderdeel	Plaatsingsrecht voor een gedenkplaat op de stenen muur op de begraafplaats	Leveren en plaatsingsrecht naamplaatje op het monument bij het as-uitstrooiveld	Uitstrooien as op het uitstrooiveld
Plaatsingsrecht	€ 310,00	€ 107,00	€ 52,00
TARIEF 2019 voor niet-deelnemers JVA	€ 310,00	€ 107,00	€ 52,00
Korting op plaatsingsrechten voor deelnemers JVA	€ 50,00	€ 10,00	N.v.t.
TARIEVEN 2019 voor deelnemers JVA	€ 260,00	€ 97,00	€ 52,00

TARIEVEN UITVAARTCENTRUM HET MIRAKEL VOOR DEELNEMERS **			
Omschrijving onderdeel	Opbaren in het uitvaartcentrum tot 24 uur (1 dag)	Opbaren in het uitvaartcentrum vanaf 24 uur (2 of meerdere dagen)	Gebruikskosten (energie-, onderhouds- en schoonmaakkosten) per dag(deel) zoals condoleancebezoek en koffie-/broodtafel
TARIEF 2019 voor deelnemers JVA	Kosteloos	Kosteloos	€ 29,00

TARIEVEN UITVAARTCENTRUM HET MIRAKEL VOOR NIET-DEELNEMERS			
Omschrijving onderdeel	Opbaren in het uitvaartcentrum tot 24 uur (1 dag) incl. gebruikskosten	Opbaren in het uitvaartcentrum vanaf 24 uur (2 of meerdere dagen) incl. gebruikskosten	Gebruik koffiekamer in het uitvaartcentrum na de uitvaart voor niet-deelnemers JVA incl. gebruikskosten
TARIEF 2019 voor niet-deelnemers JVA	€ 349,00	€ 689,00	€ 112,00

In 2019 hebben bestuur en Raad van toezicht besloten de kortingen voor 2019 niet aan te passen. De tarieven voor 2019 zijn verhoogd met 1½ % (inflatie). De administratieve kracht was ook voor 2019 voor een ½ fte, begroot, maar is niet aangetrokken. De werkzaamheden zijn door bestuursleden uitgevoerd. Het daarmee bespaarde bedrag is ± € 16.000.

2.3 Voorzieningen

Het totale saldo van de voorzieningen is in 2019 afgenomen met € 13.065, van € 325.552 eind 2018 naar € 312.487 eind 2019. In 2019 is er totaal € 36.115 toegevoegd aan de diverse voorzieningen.

De voorzieningen voor grafruimen zijn in het boekjaar opnieuw geïndexeerd op basis van nieuwe inzichten en ontwikkelingen om dekking te bieden aan de te verwachten kosten van ruimen op de verschillende delen van de begraafplaats.

Aan de voorziening Onderhoud Mirakel is in 2019 een bedrag onttrokken van € 24.451. Dit geld is gebruikt voor het vervangen en aanpassen van de airconditioning in het Mirakel.

De reservering/voorziening voor deelnemers die indertijd hun premie hebben afgekocht is per 31 december 2018 bijgesteld naar € 80.250. (30 x € 2.675). Dit bedrag is ook voor 2019 gehanteerd zonder indexatie.

3.4 Begroting 2020

Uitgegaan is van 165 overledenen per jaar. Vanaf 2021 wordt 3 jaar lang gerekend met 170 overledenen per jaar.

Het percentage crematies wordt voor 2020 geraamd op 41. In de lange termijn begroting wordt uitgegaan van een jaarlijkse groei met 1% tot 45% in 2024.

Een kostenstijging van 2% is in de begroting van 2020 verwerkt.

Het geraamde resultaat over 2020 is +/- € 2.627,00.

Voor 2021 wordt ook een klein negatief resultaat verwacht van +/- € 1.277.

Daarna wordt, uitgaande van min of meer gelijkblijvende verwachtingen, jaarlijks een positief resultaat verwacht. Als gevolg van de voorgenomen overdracht van de begraafplaats zullen inkomsten en uitgaven echter sterk wijzigen. Daarmee is hieronder nog geen rekening gehouden.

Jaar	Raming in €
2020	-2.627
2021	-1.277
2022	2.782
2023	-36
2024	4.674
2025	4.881
2026	8.960
2027	8.487

Het fonds beschikt over een actueel overzicht van het exploitatieresultaat van een bepaald grafveld na een reguliere periode van grafrust (thans 13 jaar).

Bestuur en Raad van toezicht zijn, op basis van de kostenontwikkelingen in de afgelopen jaren en verwachtingen voor de komende jaren, van mening dat een sluitende exploitatie van de begraafplaats op de huidige voet (tarieven en kortingen) alleen haalbaar is wanneer jaarlijks minimaal 125 (was 100-110) overledenen worden begraven. Dat lijkt met het sterk toenemende crematiecijfer moeilijk haalbaar, ook al wordt o hoger aantal overledenen verwacht, als gevolg van de vergrijzing

3. Samenwerking

4.1 Samenwerking met kerkbestuur

In de statuten van de STICHTING BEGRAFENISFONDS JOZEF VAN ARIMATHEA is in artikel 2 bepaald dat:

De van oudsher bestaande band op het terrein van de uitvaartverzorging in Volendam van samenwerking met de Rooms-katholieke Parochie HH Maria en Vincentius, moet worden bestendig. De stichting tracht dit doel onder andere te bereiken door het periodiek plegen van overleg met het kerkbestuur over het verzorgen van uitvaarten door de parochie.

De parochie vindt het van belang en waardevol dat er op de begraafplaats in Volendam rekening wordt gehouden met de christelijke beginselen en de Rooms-Katholieke identiteit en de daarbij behorende gebruiken. Dat kan, zo oordelen kerkbestuur en begraffenisfonds, ook geëffectueerd worden wanneer de gemeente het beheer en onderhoud van de begraafplaats overneemt.

Ook in 2019 heeft het fonds met het kerkbestuur geregeld overleg gepleegd over de toekomstige organisatievorm van het begraffenisfonds en ver het beheer van de begraafplaats.

4.2 Gemeente

In 2019 is op met de gemeente geregeld overleg gepleegd.

Bij het overleg met de gemeente is het kerkbestuur vertegenwoordigd. Wethouder V. Tuijp is de verantwoordelijke wethouder voor uitvaartangelegenheden.

4.3 Klankbordgroep

In maart 2007 is een Klankbordgroep ingesteld, ten einde over relevante ontwikkelingen rond het fonds te spreken met alle stakeholders (seniorenraad, parochies en vertegenwoordigers namens de deelnemers) in het uitvaartgebeuren in Volendam. In 2019 is op 19 maart overleg geweest met de klankbordgroep.

De samenstelling was per 31 december 2019 als volgt:

Jan (J.J.C.) Groot (221138)
W. van Nieuwenhovenstraat 36
1132 VZ Volendam

Cas (C.H.M.) Schilder (100945)
Dirk Visstraat 2
1132 XJ Volendam

Edwin (E.W.J.M.) Schokker (070964)
Kathammerzeedijk 30
1131 CW Volendam

De samenwerking tussen klankbordgroep en bestuur was in 2019 goed.

In verband met hun benoeming tot lid van de Raad van toezicht, respectievelijk bestuurslid van de Stichting Begrafnisfonds JVA hebben Hans Steur en Ferdinand de Boer in 2018 hun functie als lid van de klankbordgroep neergelegd.

4.4 Samenwerking met Uitvaartondernemingen

De (parochie)gemeenschap van Volendam hecht grote waarde aan de kwaliteit van de uitvaartverzorging. Het bestuur van het fonds laat niet na uitvaartondernemingen daarop te wijzen. Het gaat daarbij vooral om tijdige en juiste informatie, die essentieel is voor een goede opbaring en/of begraving.

Het verzorgen van uitvaarten in Volendam geschiedt grotendeels door Nicodemus BV. In 2019 heeft uitvaartonderneming Vrouwen van Sereen ook een aantal uitvaarten verzorgd. Dat geldt ook voor enkele andere meer en minder bekende uitvaartondernemingen.

Voor het gebruik van uitvaartcentrum Het Mirakel hebben het fonds als beheerder en Nicodemus BV als meest frequente gebruiker, een overeenkomst gesloten. Het gaat daarbij vooral over praktische zaken rond het gebruik van het uitvaartcentrum. Jaarlijks worden de afspraken geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Ook andere uitvaartondernemers dan Nicodemus BV kunnen op aanvraag gebruik maken van de faciliteiten van het fonds.

Voor het fonds is het van essentieel belang dat de toekomst van het uitvaartcentrum is gewaarborgd. Het gaat namelijk om de belangen van de (geloofs)gemeenschap. Het bestuur deelt de visie van de Raad van toezicht dat een gezonde exploitatie van het Mirakel uitgangspunt moet zijn. Daarbij moet ook worden nagedacht over de vraag hoe lang het begrafenisfonds het pand in eigendom denkt te moeten houden.

Evident is dat het uitvaartcentrum, ondanks het nog steeds groeiende aantal uitvaartondernemingen, nog zeker enkele tientallen jaren in een behoefte zal voorzien. Het beleid moet daarop, in het belang van de gemeenschap, worden afgestemd. Het betekent ook dat het begrafenisfonds niet moet nalaten zich als concurrent, dan wel als partner van uitvaartondernemers te moeten manifesteren, als dat in het belang is van de gemeenschap.

Parochie, fonds en uitvaartverzorging moeten elkaar weten te vinden en weten te versterken om daarmee een van de belangrijkste doelstellingen van het fonds te waarborgen. Het gaat erom dat de belangen van de gemeenschap niet uitsluitend een voorwerp worden van winstbejag. Het bestuur meent dat alleen al het feit dat het fonds, de parochie, de gemeenschap het uitvaartcentrum in handen heeft, goede mogelijkheden biedt om de gemeenschap en de parochie van dienst te zijn.

Het maken van een meerjarige afspraak, die in het belang moet zijn van het fonds, de parochie en de uitvaartverzorging, moet worden onderzocht. De discussie daarover is in 2019 begonnen en zal in 2020 worden voortgezet.

4. Administratie organisatie

5.1 Administratie begrafenisfonds

Vacature 0,5 fte. De vacature zal niet meer worden ingevuld. Vanwege de voorgenomen overdracht van het beheer van de begraafplaats naar de gemeente. Na overdracht aan de gemeente wordt de administratie grotendeels vanuit de gemeente gevoerd. De administratie m.b.t. het beheer van Het Mirakel zal door het bestuur van het fonds worden voortgezet, of worden overgenomen door het kerkbestuur.

5.2 Automatisering

Het fonds heeft in 2014 besloten de ICT-dienstverlening uit te besteden aan NBC/Van Roenburg & Partners BV. De samenwerking verloopt uitstekend. Eind 2017 is ook besloten de facturering uit te besteden.

In 2017 is de Mumps softwareapplicatie, waarin de vroegere deelnemersadministratie is opgenomen, verder geactualiseerd.

In juni 2019 zijn de Navision gegevens van de parochie inclusief begrafenisfonds overgezet op DocBase. Overleg met de gemeente om de administratie van de begraafplaats over te dragen aan de gemeente is in 2019 gestart.

5.3 Informatievoorziening

De website is operationeel bereikbaar via www.begraffenisfondsvolendam.nl

In 2019 is de website zeker zoveel bezocht als in 2018. Exacte aantallen zijn niet bekend. In 2018 was dat 15.388 keer. Het aantal bezoekers is ten opzichte van 2011 (1.124), 2012 (3.000), 2013 (6.500), 2014 (7.500), 2015 (7.800), 2016 (8.500), 2017 12.004 verder substantieel gestegen. Het bestuur brengt de website actief onder de aandacht via het briefpapier, de facturen en via publicaties in de lokale krant NIVO.

5. Wetgeving

6.1. Reglement beheer begraafplaats

Zie bij 1.3

6.2 Milieu

Het ruimen geschiedt door Vreeker Begraafplaatsenservice B.V. Vreeker is een gekwalificeerd bedrijf dat zich houdt aan de wettelijk voorgeschreven regels op het gebied van bescherming van het milieu en de volksgezondheid. Afval wordt op de begraafplaats zoveel als mogelijk gescheiden, in containers verzameld en aangeboden. Ook bij nieuwe investeringen wordt rekening gehouden met duurzame aspecten.

Op het kerkhof wordt gebruik gemaakt van waterbesparende kranen en energiezuinige lampen.

6. Risicobeheersing

Begraafenisfonds en kerkbestuur gaan ervan uit dat de gemeente per 1 januari 2021 het gemeentelijke deel van het begrafenisfonds overneemt. De door het fonds geraamde kosten voor het ruimen voor dat gedeelte van de begraafplaats en voor het ophogen van monumenten worden begroot op totaal ca € 85.000. Het begrafenisfonds dient ervoor te zorgen dat uit de beschikbare middelen dit bedrag wordt overdragen aan de gemeente.

Kiest de gemeente ervoor tevens het beheer van de begraafplaats, eigendom van de gemeente, in beheer en/of eigendom over te nemen, dan moet worden onderhandeld over de omvang van het bedrag van de lopende verplichtingen, zoals onderhoud, ophogen monumenten en ruimen. In de afwegingen die daarbij moeten plaatsvinden moet centraal staan of er op de parochiebegraafplaats nog geruimd moet gaan worden. Ruimen betekent in feite het verplaatsen van de 'resten' naar de periferie van de begraafplaats. Graven, waarvan de periode van grafduur is verstreken, niet ruimen betekent een aanzienlijk besparing van kosten. Het spreekt van zelf dat bij het nemen van een dergelijke beslissing nabestaanden van de in geding zijnde graven moeten worden betrokken.

De Coronapandemie heeft onmiskenbaar gevolgen voor de uitvaartbranche en daarmee vanaf 2020 ook voor de exploitatie van uitvaartcentrum het Mirakel.

Daarnaast moet een calculatie worden gemaakt van de extra kosten/minder inkomsten voor het begrafenisfonds als gevolg van specifieke lokale ontwikkelingen, zoals:

- a. Wat is het effect op de exploitatie van het Mirakel sinds Uitvaartonderneming Sereen een eigen uitvaartcentrum in Volendam heeft?
- b. Wat is de invloed nu Nicodemus BV, de belangrijkste gebruiker van het uitvaartcentrum, een eigen 'huiskamer' heeft ingericht?
- c. Is, vanwege de verschillende ontwikkelingen Nicodemus BV nog wel geïnteresseerd om de begane grond van het Mirakel te huren?

Het fonds zal hierdoor inkomsten derven. De omvang daarvan is nog niet te voorspellen. Bij de overdracht van het beheer van de begraafplaatsrekening moet hiermee rekening worden gehouden. Het fonds moet hiervoor reserveren, anders gezegd een buffer opbouwen. Gestreefd wordt naar een bedrag van € 50.000 - € 75.000.

Uitstel van het overdragen van het beheer van de begraafplaats is niet zonder risico's. De werkzaamheden nemen toe en het aantal overledenen groeit. De huidige organisatie, bestaande uit vrijwilligers, kan de continuïteit van de wijze waarop de organisatie altijd is gerund niet meer garanderen.

Steeds meer Nederlanders laten zich na hun overlijden cremieren. Minder begraven zal zonder meer leiden tot minder inkomsten en dus is de noodzaak aanwezig om de tarieven te verhogen en kortingen te verlagen. Een logisch gevolg daarvan is dat nabestaanden kiezen voor elders begraven, of nog meer voor cremieren. Kortom, het begrafenisfonds is financieel kwetsbaar.

Het aannemen van betaalde krachten is financieel niet op te brengen. Hogere kosten en het risico van minder inkomsten hebben negatieve gevolgen voor de exploitatie van het begrafenisfonds.

7. Toekomst

Het begrafenisfonds zal in de toekomst, onder het toezicht van het kerkbestuur, zich voornamelijk bezighouden met de verhuur van uitvaartcentrum Het Mirakel, eigendom van de deelnemers. Te zijner tijd moet worden beoordeeld of hiervoor een aparte stichting moet blijven bestaan, of dat het beheer gaat behoren tot het takenpakket van het kerkbestuur.

8. Begroting 2020 in €

Ontvangen	
huuropbrengsten/gebruikskosten:	43.115
Opbrengst begraafplaatsen:	<u>128.885</u>
Totale opbrengsten:	172.000
Totale bedrijfskosten:	<u>174.112</u>
Resultaat voor dotaties /onttrekkingen vzn:	-2.112
Dotaties/onttrekkingen vzn:	<u>-14.500</u>
Resultaat na dotaties /onttrekkingen vzn:	-16.612
Rente bank:	<u>4.200</u>
Resultaat voor belasting:	-12.412

Volendam,

Het bestuur van R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea:

N.G.A. Karhof

J. Smit

C.S.P.M. Veerman

C.I.J. de Wit

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	654.490		652.700	
Vlottende activa					
Vorderingen	2	36.700		30.395	
Liquide middelen	3	364.447		349.624	
		<u>1.055.637</u>		<u>1.032.719</u>	
PASSIVA					
Fondsvermogen	4	736.171		700.052	
Voorzieningen					
<i>Overige voorzieningen</i>	5	312.487		325.552	
Kortlopende schulden	6	6.979		7.115	
		<u>1.055.637</u>		<u>1.032.719</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Werkelijk</u> <u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2019</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u>
	€	€	€
Netto-baten	7 188.012	176.200	194.100
Operationele kosten	8 -83.755	-76.075	-59.327
Brutowinst	104.257	100.125	134.773
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-	25.900	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	9 3.110	24.109	25.196
Huisvestingskosten	10 28.438	21.878	20.850
Algemene kosten	11 35.223	40.650	38.217
Totaal van som der kosten	66.771	112.537	84.263
Totaal van netto resultaat	37.486	-12.412	50.510
Verdeling van resultaat			
Fondsvermogen	37.486	-12.412	50.510
Totaal	37.486	-12.412	50.510

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea is feitelijk en statutair gevestigd op C.J. Conijnstraat 6a, 1131 DZ te Volendam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37112564.

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1) met betrekking tot niet winst beogende instellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Bedrijfsresultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De rente op liquide beleggingen wordt verantwoord in het jaar waarin de rente wordt ontvangen. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Gebouwen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2019</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.942.717	71.603	2.014.320
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.299.161</u>	<u>-62.459</u>	<u>-1.361.620</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>643.556</u>	<u>9.144</u>	<u>652.700</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	4.900	4.900
Afschrijvingen	<u>-121</u>	<u>-2.989</u>	<u>-3.110</u>
Saldo mutaties	<u>-121</u>	<u>1.911</u>	<u>1.790</u>
<i>Stand per 31 december 2019</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.942.717	76.503	2.019.220
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.299.282</u>	<u>-65.448</u>	<u>-1.364.730</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>643.435</u>	<u>11.055</u>	<u>654.490</u>

De onroerende zaken zijn tot met 2015 getaxeerd, volgens de huurwaardemethodiek. De onroerende zaken zijn nadien gewaardeerd op historische kostprijs, waarbij de laatst getaxeerde waarde als benadering voor de nieuwe historische kostprijs per januari 2016 is gebruikt. Vanaf 2016 wordt een bedrag van € 21.310 als jaarlijkse afschrijving geboekt. In 2017 is opnieuw getaxeerd door Troostwijk in het kader van verhuur. De marktwaarde is € 720.000. De WOZ waarde bedraagt € 882.000.

Naar aanleiding van de waarde-ontwikkeling van onroerende goederen is in het boekjaar door het bestuur overlegd over de schatting van de restwaarde van het pand die wordt gebruikt om de jaarlijkse afschrijving te bepalen. De restwaarde is in eerste instantie geschat op 30% van de bovengenoemde nieuwe historisch kostprijs exclusief grond.

Deze forse afschrijving houdt geen gelijke tred met de "slijtage" van het pand en ook niet met de marktwaarde-ontwikkeling. De feitelijke restwaarde ligt dan ook volgens schatting van het bestuur beduidend hoger. Hiertoe is een nieuwe schatting gemaakt waarbij de restwaarde is bepaald op 30% van de daadwerkelijke oorspronkelijk historische kostprijs van het pand exclusief grond. Deze berekening geeft een restwaarde van € 499.547. Indien deze restwaarde wordt verhoogd met de oorspronkelijk grondwaarde ad € 218.500 komt de som hoger uit dan de huidige boekwaarde. Derhalve is besloten de huidige boekwaarde als totale restwaarde te beschouwen en niet langer af te schrijven op het pand. Op de gedenkmuur wordt nog wel jaarlijks een afschrijving geboekt.

Onder de materiële vaste activa is een bedrag opgenomen ad. € 83.050, betreffende een tweetal aangekochte percelen aan de C.J. Conijnstraat. Deze zijn juridisch eigendom van Stichting Begraffenisfonds J.V.A. Tevens bevat de post gebouwen een bedrag van € 77.091 met betrekking tot de grond waar het Mirakel op is gebouwd. Deze grond is op 3 september 1999 gekocht van de Parochie. Voor een vergelijking met de oorspronkelijke kostprijs wordt verwezen naar bijlage 1.

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	35.372	27.374
Overige vorderingen	1.328	3.021
	<u>36.700</u>	<u>30.395</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen		
Te ontvangen grafrechten en gebruik mortuarium	<u>35.372</u>	<u>27.374</u>

Een voorziening voor dubieuze vorderingen werd niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Rente banken	1.059	1.051
Vooruitbetaalde algemene kosten	269	112
Energie	-	1.200
Nog te factureren baten	-	658
	<u>1.328</u>	<u>3.021</u>

3 Liquide middelen

RegioBank Meerkeuze Sparen 887.58.92.083	277.210	254.171
RegioBank 10 jaars deposito 3,9%	75.000	75.000
RegioBank rekening-courant 09.19.21.72.73	12.152	17.293
ING Bank rekening-courant 67.01.51.475	-	1.435
Kas	85	1.725
	<u>364.447</u>	<u>349.624</u>

De depositorekeningen hebben een langere looptijd en zijn dus slechts voorwaardelijk vrij opneembaar.

4 Fondsvermogen

	Fondsvermo- gen	Bestem- mingsreser- ves	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2019</i>	653.559	46.493	700.052
Resultaat boekjaar	37.486	-	37.486
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-1.367	-1.367
Stand per 31 december 2019	<u>691.045</u>	<u>45.126</u>	<u>736.171</u>

Onder het Fondsvermogen is een bestemmingsreserve van oorspronkelijk € 53.328 opgenomen. Dit betreft een reservering in verband met afgekochte grafrechten voor de overledenen van de nieuwjaarsbrand.

De periode van grafrust voor de overledenen van de nieuwjaarsbrand is in 2014 verlopen. In samenspraak met SSVN en de gemeente Edam-Volendam is door het bestuur besloten om de toekomstige grafrechten voor de 14 overledenen af te kopen voor een periode van (3 x 13) 39 jaar. Vanaf 2014 valt jaarlijks lineair een bedrag van € 1.367 vrij ten laste van deze reserve. Dit bedrag wordt geboekt als opbrengst grafrechten.

Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>312.487</u>	<u>325.552</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie	120.615	90.500
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	75.126	91.042
Voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	4.355	2.355
Voorziening afgekochte premies	80.250	80.250
Voorziening onderhoud Mirakel	1.039	21.490
Voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	<u>31.102</u>	<u>39.915</u>
	<u>312.487</u>	<u>325.552</u>

Voorzieningen grafruimingen en onderhoud begraafplaatsen:

De voorzieningen zijn gevormd voor toekomstige kosten die naar verwachting niet door te ontvangen grafrechten worden gedekt en zijn langlopend van aard. De voorzieningen worden aangewend voor het periodiek ruimen en/of schonen van graven. Het beheer wordt gevoerd over twee begraafplaatsen: begraafplaats, gedeelte eigendom van de Parochie HH. Maria en Vincentius en vanaf 1 oktober 1999, de begraafplaats, gedeelte eigendom van de Gemeente Edam Volendam. Als gevolg van de ontwikkelingen bij het fonds en in de actuele marktprijzen zijn de bedragen in 2019 opnieuw beoordeeld en op het huidige geïndexeerde niveau gebracht.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie		
Stand per 1 januari	90.500	56.000
Dotatie ten laste van resultaat	<u>30.115</u>	<u>34.500</u>
Stand per 31 december	<u>120.615</u>	<u>90.500</u>

Deze voorziening wordt aangewend voor het periodiek ruimen van het parochiale gedeelte van de begraafplaats. Met ingang van het boekjaar 2011 is weer aangevangen met doteren. De dotatie in jaar 2012 is berekend op basis van 50 overledenen en een tarief van € 95. Het tarief van 95 is nadien door indexatie aanzienlijk gestegen waardoor de oorspronkelijk geplande opbouw niet meer volstaat. Het bedrag dat voor toekomstige ruimingen naar verwachting nodig zal zijn is € 129.115. In het boekjaar is daarom, naast de reguliere dotatie van € 8.500, een eenmalige extra inhaaldotatie gedaan van € 21.615.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente		
Stand per 1 januari	91.042	104.046
Afname ten gunste van resultaat	-2.340	-
	<u>87.042</u>	<u>104.046</u>
Onttrekking	-13.576	-13.004
Stand per 31 december	<u>75.126</u>	<u>91.042</u>

Onttrekkingen vinden plaats op basis van totale ruimkosten van dit gedeelte van de begraafplaats. Bijstelling zal eventueel plaatsvinden als blijkt dat de kosten van ruiming hoger uitvallen dan begroot en de voorziening te laag dreigt te worden. Voor de hoogte van deze voorziening wordt uitgegaan van een geïndexeerd bedrag van € 75.126 uitgegaan van een jaarlijkse prijsstijging van 3% per jaar.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)		
Stand per 1 januari	2.355	355
Dotatie ten laste van resultaat	2.000	2.000
Stand per 31 december	<u>4.355</u>	<u>2.355</u>

Deze voorziening wordt vanaf 2009 opgebouwd voor de bestrating van de toegangsweg naar de begraafplaats en de kerk. De toegangsweg is in 2017 herbestraat.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening afgekochte premies		
Stand per 1 januari	80.250	100.000
Afname ten gunste van resultaat	-	-19.750
Stand per 31 december	<u>80.250</u>	<u>80.250</u>

In het verleden werd aan deelnemers de mogelijkheid geboden de jaarlijkse bijdrage aan het begrafenisfonds voor de toekomst af te kopen. Hiervoor moest dan eenmalig een afkoopsom worden betaald. Basis voor het berekenen van de hoogte van de afkoopsom waren actuariële berekeningen. Hiervan hebben ca. 25 deelnemers gebruik gemaakt. Tegenprestatie van het fonds was het volledige uitvaartpakket, zoals dat toentertijd voor de uitvaart was vastgesteld. Dit pakket is door uitvaartonderneming Nicodemus overgenomen en gemoderniseerd. Het huidige pakket vertegenwoordigt een tegenwaarde van € 4.000 (prijspeil 2017). Na overleg met de raad van toezicht en de klankbordgroep is besloten dat hiervoor vanaf de jaarrekening 2017 een aparte voorziening wordt opgenomen, om dit beter zichtbaar te maken. De basis van de voorziening wordt berekend op $25 \times € 4.000 = € 100.000$. De voorziening wordt jaarlijks geïndexeerd, op basis van de stijging van de kosten voor het basis uitvaartpakket van Nicodemus. Vrijval vanuit de voorziening vindt plaats wanneer een geregistreerde deelnemer overlijdt. Er is ultimo 2019 bepaald dat de voorziening gevormd moet worden voor 30 deelnemers en dat het pakket een tegenwaarde heeft van € 2.675. Voorziening ultimo 2019 blijft ongeïndexeerd op € 80.250.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening onderhoud Mirakel		
Stand per 1 januari	21.490	23.843
Dotatie ten laste van resultaat	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	25.490	27.843
Onttrekking	<u>-24.451</u>	<u>-6.353</u>
Stand per 31 december	<u>1.039</u>	<u>21.490</u>

Voor het grotere onderhoud aan het Mirakel wordt een voorziening gevormd. Onder groot onderhoud valt o.a. het schilderwerk, herstel dak etc. Jaarlijks zal € 4.000 aan deze voorziening worden toegevoegd. Voor het vervangen van de airco installatie is in 2016 € 22.235 extra aan deze voorziening toegevoegd. De airconditioning is in 2017, 2018 en 2019 vervangen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente		
Stand per 1 januari	39.915	60.915
Dotatie ten laste van resultaat	<u>-</u>	<u>5.000</u>
	39.915	65.915
Afname ten gunste van resultaat	<u>-8.813</u>	<u>-26.000</u>
Stand per 31 december	<u>31.102</u>	<u>39.915</u>

Vanaf het boekjaar 2012 is de voorziening herinrichting/onderhoud begraafplaatsen gewijzigd in 2 afzonderlijke voorzieningen, te weten: voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie en voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente. Vanaf 2014 is jaarlijks € 5.000 gedoteerd aan laatstgenoemde voorziening. Deze voorziening zou worden aangesproken nadat de begraafplaats, met betrekking tot het gedeelte dat eigendom is van de gemeente, naar verwachting in 2024, geheel zou zijn geruimd. Aangezien besloten is om de herinrichting niet meer door te laten gaan is dit jaar niet meer gedoteerd. De voorziening kan dan worden gebruikt voor toekomstige werkzaamheden met betrekking tot het ophogen en rechtzetten op dit deel van de begraafplaats en is op basis van opnieuw berekend.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.806	3.500
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	389	76
Overige schulden	<u>3.784</u>	<u>3.539</u>
	<u>6.979</u>	<u>7.115</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>2.806</u>	<u>3.500</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>389</u>	<u>76</u>
----------------	------------	-----------

Overige schulden

Accountantskosten	3.501	3.499
Overige schulden	<u>283</u>	<u>40</u>
	<u>3.784</u>	<u>3.539</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk</u> <u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2019</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u>
	€	€	€
7 Netto-baten			
Opbrengst begraafplaatsen	141.047	128.885	143.855
Huuropbrengst mortuarium	26.273	27.115	30.406
Huuropbrengsten	17.645	16.000	16.725
Rente banken	3.047	4.200	3.114
	<u>188.012</u>	<u>176.200</u>	<u>194.100</u>
8 Operationele kosten			
Kosten begraafplaatsen	<u>69.293</u>	<u>76.075</u>	<u>59.327</u>
<i>Kosten begraafplaatsen</i>			
Kosten grafdelven, vaste lasten en diversen	39.179	31.391	34.068
Onderhoud begraafplaatsen	19.614	20.310	25.509
Dotatie voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie	30.115	8.500	34.500
Dotatie voorziening onderhoud Mirakel	4.000	4.000	4.000
Dotatie voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	2.000	2.000	2.000
Rechtzetten monumenten	-	9.874	-
Dotatie voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-	-	5.000
Vrijval voorziening afgekochte premies	-	-	-19.750
Vrijval voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-8.813	-	-26.000
Vrijval voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-2.340	-	-
	<u>83.755</u>	<u>76.075</u>	<u>59.327</u>
9 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten gebouwen	121	21.400	21.310
Afschrijvingskosten inventaris	2.989	2.709	3.886
	<u>3.110</u>	<u>24.109</u>	<u>25.196</u>
10 Huisvestingskosten			
Onderhoudskosten gebouwen, inventaris	11.588	7.600	5.768
Gas, water en elektra	11.497	11.520	11.321
Onroerende zaakbelasting	2.348	2.258	2.315
Verzekeringen, vaste lasten	1.633	-	879
Assurantiepremie onroerende zaak	1.262	-	-
Overige huisvestingskosten	110	500	567
	<u>28.438</u>	<u>21.878</u>	<u>20.850</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2019</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u>
	€	€	€
11 Algemene kosten			
Vacatiegelden	16.150	17.000	10.750
Accountantskosten	7.475	7.600	8.132
Representatiekosten, relatiegeschenken en consumpties	2.748	2.375	1.957
Verzekeringen	1.454	3.050	3.013
Overige advieskosten	938	-	5.199
Kantoorbenodigdheden	771	1.250	1.446
Onderhoud inventaris	710	2.600	2.174
Bank- en incassokosten	231	1.225	236
Porti	181	300	264
Telefoonkosten	171	800	511
Overige algemene kosten	4.394	4.450	4.535
	<u>35.223</u>	<u>40.650</u>	<u>38.217</u>

Volendam,
Het bestuur van R.K. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea:

N.G.A. Karhof

J. Smit

C.S.P.M. Veerman

C.I.J. de Wit



BIJLAGEN

1. Afschrijvingsstaat

Onroerende zaken

Afschrijvings- Percentage	Aanschaffings- waarde	Cumulatieve afschrijvingen	Restwaarde 30%	Balans 31-12-2018	Investering 2019	Afschrijving 2019	Balans 31-12-2019
	544.858 €	-	481.291	481.291 €	- €	-	481.291
Uitvaart centrum C.J. Conijnstraat 6 Volendam:							
	12.000			12.000			12.000
	71.051			71.051			71.051
	77.091			77.091			77.091
grond C.J. Conijnstraat 6a (gemeente)							
grond C.J. Conijnstraat 6a (parochie)							
grond C.J. Conijnstraat (Mirakel)							
	€ 705.000	€ -	€ 481.291	€ 641.433	€ -	€ -	€ 641.433
Begraafplaatsen Volendam:							
	20 €	-					
	3 €	4.060 €	1.937 €	- €	2.123 €	- €	121 €
- Stalling graafmachine							
- Gedenkmuur							
	€ 709.060	€ 1.937	€ 481.291	€ 643.556	€ -	€ 121	€ 643.435

Inventaris

Hieronder is opgenomen inventaris kantoor, uitvaartcentrum en begraafplaats.

Afschrijvings- Percentage	Aanschaffings- waarde	Cumulatieve afschrijvingen	Balans 31-12-2018	Investeringen 2019	Afschrijving 2019	Balans 31-12-19
Aanschaffingen 2000:						
	1.679	0	1.679		0	1.679
- Schilderij Pijnenburg						
Aanschaffingen 2002:						
	1.616	0	1.616		0	1.616
- 2 Schilderijen aula						
20	25.270	25.270	0		0	0
- Meubilair						
Aanschaffingen 2003:						
20	2.150	2.150	0		0	0
- Frankeermachine						
	517	0	517		0	517
- Wanddecoratie (foto)						
Aanschaffingen 2006:						
	1.880	1.880	0		0	0
- Airco unit						
20	10.600	10.600	0		0	0
- Aluminium grafbekistingen						
Aanschaffingen 2008:						
	1.987	1.987	0		0	0
- Moba Systems; Server Xeon						
Aanschaffingen 2010:						
	1.006	1.006	0		0	0
- Kopieerapparaat						
20	1.512	1.512	0		0	0
- Desktop						
Aanschaffingen 2013:						
20	3.102	3.102	0		0	0
- Vaatwasmachine						
20	802	802	0		0	0
- Videofontoestel						
Aanschaffingen 2014:						
20	9.065	8.158	907		907	0
- Stoelen en kleden						
Aanschaffingen 2015:						
20	2.822	2.211	611		564	47
- Computerapparatuur						
20	799	626	173		160	13
- Wasmachine						
20	579	444	135		116	19
- Kopieerapparaat						
20	1.950	1.365	585		390	195
- Installaties Coolair						
20	760	469	291		152	139
- Televisie						
20	792	489	303		158	145
- Verlichting						
Aanschaffingen 2017:						
20	605	212	393		121	272
- Plaatwerk (watersnood gedenkteken)						
Aanschaffingen 2018:						
20	708	106	602		142	460
- Computer						
20	1.402	70	1.332		279	1.053
- Lampen						
Aanschaffingen 2019:						
20	4.900		0	4.900		4.900
- Looproosters						
	76.503	62.459	9.144	4.900	2.989	11.055

2. Balans per 31 december 2019 R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Rekening-courant Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.	736.171	698.617
Rekening-courant Stichting Begrafenisfonds JVA	-	1.435
	<u>736.171</u>	<u>700.052</u>
PASSIVA		
Fondsvermogen	736.171	700.052
	<u>736.171</u>	<u>700.052</u>

Onder het Fondsvermogen is een bestemmingsreserve groot € 53.328 opgenomen. Dit betreft een reservering in verband met afgekochte grafrechten voor de overledenen van de nieuwjaarsbrand. De periode van grafrust voor de overledenen van de nieuwjaarsbrand is in 2014 verlopen. In samenspraak met SSVN en de gemeente Edam-Volendam is door het bestuur besloten om de toekomstige grafrechten voor de 14 overledenen af te kopen voor een periode van (3 x 13) 39 jaar. Vanaf 2014 valt jaarlijks lineair een bedrag van € 1.367 vrij ten laste van deze reserve. Dit bedrag wordt geboekt als opbrengst grafrechten. De bestemmingsreserve bedraagt eind 2019 € 45.126.

3. Balans per 31 december 2019 Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Onroerende zaken	643.435	643.556
Inventaris	<u>11.055</u>	<u>9.144</u>
	654.490	652.700
Vlottende activa		
Vorderingen	36.700	30.395
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Liquide middelen	364.447	348.189
	<u>1.055.637</u>	<u>1.031.284</u>
PASSIVA		
Voorzieningen		
<i>Overige voorzieningen</i>	312.487	325.552
Kortlopende schulden		
Rekening-courant R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	736.171	698.617
Belastingen en premies sociale verzekeringen	389	76
Crediteuren	2.806	3.500
Overige schulden en overlopende passiva	3.784	3.539
	<u>1.055.637</u>	<u>1.031.284</u>

4. Balans per 31 december 2019 Stichting Begrafenisfonds JVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Liquide middelen	-	1.435
	<u>-</u>	<u>4.249</u>
PASSIVA		
Kortlopende schulden		
Rekening-courant R.K.	-	3.863
Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	<u>-</u>	<u>4.640</u>