

## **JAARRAPPORT 2020**

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

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Beoordelingsverklaring	3
Algemeen	5
Financiële positie	7
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>9</b>
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2020	26
Staat van baten en lasten over 2020	27
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
Toelichting op de balans	29
Toelichting op de staat van baten en lasten	35
<b>BIJLAGEN</b>	
1. Afschrijvingsstaat	37
2. Balans per 31 december 2020 R.K. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea	38
3. Balans per 31 december 2020 Stichting Steun R.K. Begraffenisfonds J.V.A.	39
4. Balans per 31 december 2020 Stichting Begraffenisfonds JVA	40



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

## BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport onder pagina 27 tot en met 37 opgenomen jaarrekening 2020 van R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea te Volendam beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Rjk C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving inzake niet winst-beogende instellingen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Rjk C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving inzake niet winst-beogende instellingen. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.



### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking. Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de organisatie en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de organisatie en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de organisatie;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de organisatie;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Volendam, 23 juli 2021

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

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.

#### **I.3 Stichting Begraffenisfonds JVA:**

Op 26 mei 2004 is de Stichting Begraffenisfonds 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, via een fusie met Stichting Begraffenisfonds JVA. Kerkbestuur en fondsbestuur hebben hierover consensus bereikt. Het wachten is op de formele goedkeuring van het bisdom.

Het Kerkbestuur blijft in de nieuwe situatie eindverantwoordelijke en is de 'Founding Father' van het als afzonderlijke administratieve eenheid te beheren begraffenisfonds.

#### **I.4 Herstructurering**

Het bestuur van de Stichting Begraffenisfonds 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. Begraffenisfonds Jozef van Arimathea verzelfstandigd, door inkoop van individuele 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 begraffenisfonds**

Kerkbestuur en bestuur en Raad van toezicht van het begraffenisfonds hebben het beheer van de begraafplaats per 1 januari 2021 overgedragen aan de gemeente Edam-Volendam. De klankbordgroep heeft ingestemd met de plannen. B & W van de gemeente Edam-Volendam hebben begin december 2020 ingestemd met het verzoek van parochie en begraffenisfonds. Een formele overeenkomst van overdracht is nog in bewerking.

Binnen het begraffenisfonds en het kerkbestuur is intensief gesproken wordt over de toekomst van het uitvaartcentrum Het Mirakel. Kerkbestuur en bestuur en Raad van toezicht van het begraffenisfonds hebben gemeend de oplossing hiervoor gevonden te hebben door meer en intensief samen te werken met Uitvaartonderneming Nicodemus BV. Op 16 april 2021 zijn de mensen achter Nicodemus daarom ook mede-eigenaar geworden van het pand C.J. Conijnstraat

6a. De besluitvorming over de herinrichting van het gedeelte van het pand, dat in gebruik is als uitvaartcentrum is 30 juni 2021 afgerond. Kerkbestuur, begraffenisfonds: bestuur Stichting Steun, bestuur en rvt Stg Begraffenisfonds JVA en klankbordgroep hebben ingestemd met de plannen. Met de verbouwing zal medio augustus 2021 worden begonnen. Het streven is dat 1 november het vernieuwde uitvaartcentrum in gebruik kan worden genomen.

#### **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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	29.335	36.700
Liquide middelen	<u>384.455</u>	<u>364.447</u>
	413.790	401.147
Kortlopende schulden	<u>-6.726</u>	<u>-6.979</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	407.064	394.168
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>652.287</u>	<u>654.490</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b><u>1.059.351</u></b>	<b><u>1.048.658</u></b>
<b>Financiering</b>		
Fondsvermogen	769.101	736.171
Vorzieningen	<u>290.250</u>	<u>312.487</u>
	<b><u>1.059.351</u></b>	<b><u>1.048.658</u></b>

**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.J.T. Jonk RA



## **BESTUURSVERSLAG**

Het bestuur biedt hierbij zijn jaarrekening en Bestuursverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2020.

*Gang van zaken gedurende het boekjaar.*

### **1. Bestuurlijke organisatie rechtspersoon**

#### *1.1 Historie*

Het begraafenisfonds is in 1874 ontstaan vanuit de R.K. Parochie Sint Vincentius a Paulo Volendam.

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. Hiervoor hebben gemeente en Stichting Steun een overeenkomst gesloten op 6 januari 1999.

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 begraafenisfonds.

#### *1.2 Toekomst begraafplaats*

##### Gemeentelijk deel kerkhof gaat terug naar de gemeente

Voor het kerkbestuur en begraafenisfonds is continuïteit van begraven op het kerkhof bij de Sint Vincentiuskerk van het grootste belang. De kosten voor het beheer van het graf zijn de laatste jaren echter enorm gestegen. Daarnaast is de wet- en regelgeving op het gebied van begraven de laatste jaren zoveel veranderd en is cremieren de laatste jaren toegenomen van ca. 25 tot thans ca. 45%.

De vrijwilligersorganisatie die bijna 150 jaar heeft gefunctioneerd, kan de risico's voor de toekomst niet langer borgen. Het is onverantwoord om op dezelfde wijze door te gaan. De nood is zo hoog dat het beheer en de administratie van de begraafplaats achter de Sint Vincentiuskerk per 1 januari 2021 zijn overgedragen aan de gemeente. Het overleg hierover met de gemeente was open en constructief.

B&W van de gemeente Edam-Volendam hebben begin december 2020 ingestemd met de overdracht. De gemeente, die eigenaar is van het deel van de begraafplaats achter de Sint Vincentiuskerk, neemt het beheer over.

Het begrafenisfonds zal een financiële bijdrage van € 80.000 betalen aan de gemeente, voor de uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en voor het ruimen. De gemeente respecteert het grafrecht van de overledenen die tot en met 31 december 2020 zijn begraven op het gemeentelijk gedeelte.

Bij de begraafplaatsen van de gemeente geldt standaard een grafrust van 10 jaar, met de mogelijkheid om de grafrechten te verlengen. Die termijn gaat ook gelden vanaf 1 januari 2021.

De termijn van grafrust wijkt af van de gemiddelde termijn van grafrust 13 jaren die altijd is gehanteerd in Volendam. In Volendam is verlengen niet mogelijk. Als nabestaanden willen dat er voor de overledene een graf blijft op de begraafplaats dan zal er opnieuw begraven moeten worden, omdat in Volendam op het graf in drie lagen wordt begraven. Daarom dient er herbegraven te worden als de graven geruimd zijn. Voor kinderen en jongeren, die apart begraven liggen, blijft de mogelijkheid bestaan om de grafrechten te verlengen zonder dat er sprake zal zijn van herbegraven.

Ter informatie: in de gemeente Edam-Volendam is voldoende begraafcapaciteit. Elders in de gemeente zijn nog 7 begraafplaatsen, namelijk in Edam, Kwadijk, Beets, Hobrede, Oosthuizen, Warder en Middellie. Totaal zijn er 3515 grafplaatsen, waarvan 1921 in Edam. Het aantal begravingen bedroeg in 2019 34. In 2020 hebben ca 40 begravingen plaatsgevonden.

#### Parochiedeel van het kerkhof blijft voorlopig van de kerk

Het parochiedeel van het graf (naast de Sint Vincentiuskerk) blijft voorlopig eigendom van de parochie. Het begrafenisfonds blijft in opdracht van het kerkbestuur het beheer en onderhoud hier uitvoeren. Hier zal vanaf 1 januari 2021 niet meer begraven worden. Uitzonderingen worden gemaakt voor de pas geboren en in de 'Engelenbak' worden bijgezet, begravingen van overleden jongeren tot 16 jaar en bijzettingen in de priestergraven.

#### *1.3 Toekomst uitvaartcentrum Het Mirakel*

De gevolgen van het coronavirus hebben het begrafenisfonds zwaar getroffen. Van het uitvaartcentrum en van de condoleancemogelijkheden is beperkt gebruik gemaakt. Op de exploitatie van uitvaartcentrum Het Mirakel is daardoor in 2020 verlies geleden.

Oude tijden, zo lijkt het, komen niet meer terug. Het begrafenisfonds heeft zich genoodzaakt gezien nieuwe wegen in te slaan. De ervaringen van vorig jaar hebben ook aangetoond dat bij overlijden nabestaanden meer en andersoortige wensen hebben rond opbaren en afscheid. Anders gezegd: Uitvaartcentrum Het Mirakel voldoet niet meer aan de wensen van deze tijd.

Begrafenisfonds en kerkbestuur hebben intensief overlegd over de toekomst van Het Mirakel. De intentie van alle betrokkenen is om Het Mirakel te behouden als wezenlijk onderdeel van de uitvaartcultuur in onze gemeenschap. Overleg hierover heeft ook plaatsgevonden met de mensen achter uitvaartondernemer Nicodemus.

Uitgangspunten bij de discussies waren en zijn is het waarborgen van een gezonde exploitatie van het uitvaartcentrum in de toekomst en de belangen van de deelnemers van het begrafenisfonds. Vanuit de Raad van toezicht en de klankbordgroep is hiervoor speciale aandacht gevraagd.

Op 16 april 2021 zijn de mensen achter Nicodemus mede-eigenaar geworden van het pand C.J. Conijnstraat 6a. Streven is om nog dit jaar de herinrichting van het gedeelte van het pand, dat in gebruik is als uitvaartcentrum Het Mirakel, af te ronden.

De besluitvorming over de herinrichting van het gedeelte van het pand, dat in gebruik is als uitvaartcentrum is, zoals eerder opgemerkt 30 juni 2021 afgerond. Kerkbestuur, begrafenisfonds: bestuur Stichting Steun, bestuur en rvt Stg Begrafenisfonds JVA en klankbordgroep hebben ingestemd

met de plannen. Eveneens hebben de verschillende gremia zich kunnen vinden in het voorstel om deelnemers van het begrafenisfonds ook in de komende jaren korting te geven wanneer gebruik gemaakt gaat worden van het uitvaartcentrum.

Met de verbouwing zal medio augustus 2021 wordt begonnen. Het streven is dat 1 november het vernieuwde uitvaartcentrum in gebruik kan worden genomen.

#### *1.4 Toekomstige organisatiestructuur*

Onderdeel van de besluitvorming door het bisdom is ook de aanpassing van de organisatiestructuur van het begrafenisfonds. 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.

Alle betrokken partijen 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 steeds een aantal stappen worden gezet. De gevolgen van het coronavirus, waardoor overleg nagenoeg onmogelijk was, hebben voor verdere vertraging gezorgd:

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.

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. In de statuten zullen ook bepalingen worden opgenomen die corresponderen met de

Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR) die op 1 juli 2021 in werking treedt. Het gaat daarbij vooral om aanscherping van de regels voor aansprakelijkheid en Incompatibiliteiten.

Het kerkbestuur is voornemens om in de 'nieuwe' situatie gebruik te blijven maken een klankbordgroep in de huidige of aangepaste vorm.

### 1.5 Organisatie

#### 1.5.1 Bestuur Stichting Begrafenisfonds JVA; samenstelling per 31 december 2020

Ferdinand (F.T.J.) de Boer (26061972)  
Joost van den Vondelstraat 1  
1132 SB Volendam

Kees (C.J.M.) Kwakman (14041977)  
Doggersbank 37  
1132 LM Volendam

Jim (J.) Smit (15051975)  
Bloedkoraal 7  
1132 RH Volendam Penningmeester

Tot en met 2020 ontvingen leden van het bestuur en de voorzitter van de raad van Toezicht de volledige vrijwilligers vergoeding en de overige leden van de Raad van Toezicht 50% daarvan.

Vanaf 1 januari 2021 ontvangen bestuursleden en leden van de Raad van toezicht geen vergoeding meer.

#### 1.5.1.1 Rooster van aftreden bestuur Stichting Begrafenisfonds JVA:

##### Artikel 6 statuten

1. Een lid van het bestuur 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 bestuurslid 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 het bestuur treedt volgens rooster af, doch uiterlijk vier jaar na zijn benoeming.
3. Een op grond van lid 2 afgetreden lid van het bestuur kan ten hoogste tweemaal opnieuw worden benoemd.
4. Een lid van het bestuur is te allen tijde gerechtigd ontslag te nemen.

Bestuur Stichting Begrafnisfonds 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.	

*1.5.2 Raad van toezicht*

In het najaar van 2006 is bij het fonds de Raad van toezicht aangetreden. In 2020 heeft het bestuur verschillende keren vergaderd met de raad. De samenwerking tussen de Raad van toezicht en het bestuur was ook in 2020 goed.

De Raad is teruggebracht tot 3 leden. De raad bestond per 31 december 2020 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  
1131 EE Volendam

Kees Tol (C.S.M.)  
Meester Mührenlaan 45  
1132 CB Volendam

1.5.2.1 Rooster van aftreden Raad van toezicht Stichting Begraffenisfonds 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 Begraffenisfonds JVA, incl. rooster van aftreden:**

Naam bestuurslid	Datum benoeming	2020	2021	2022	2023	2024
Th.J.M. Bond  Geb 19510623	20071128  Definitief afgetreden 20191127					
J.H.J. Steur Geb 19620802	20180307			Herbenoeming		
Mw. G.H.M. Sombroek Geb 19680723	20180620			Herbenoeming		
C.S.M. Tol Geb 19570628	20200518					Herbenoeming

*De Stichting Begraffenisfonds Jozef van Arimathea houdt op te bestaan. Naar verwachting in 2022.*

1.5.1 Bestuur Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds J.V.A.; samenstelling per 31 december 2020.

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

Nico (N.G.A.) Karhof (120862) Bonifatius Guijtstraat 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

Belangrijke beleidsaangelegenheden in 2020 waren o.a.

Inspelen op de gevolgen van het coronavirus voor het begraffenisfonds

Begraffenisfonds en kerkbestuur hebben in goede samenwerking met de gemeente Edam-Volendam besloten om vanaf 1 januari 2021 de taken van de parochie/het fonds rond het beheer van de begraafplaats, gemeentelijk gedeelte, over te dragen aan de gemeente Edam-Volendam.

Deelnemers van Begraffenisfonds Jozef van Arimathea kregen tot en met 2020 korting op de grafrechten. Deelnemers hebben geen wettelijk recht op korting. Omdat vrijwilligers het werk uitvoerden kon het begraffenisfonds dit zo lang volhouden. Dat de deelnemers de korting op de grafrechten verliezen, was ook gebeurd als er professionele krachten aangetrokken zouden worden. Deze korting komt per 1 januari 2021 te vervallen omdat de gemeente tarieven hanteert die geen rekening houden met kortingen en ook omdat het fonds geen inkomsten meer genereert uit grafrechten.

Begraffenisfonds en kerkbestuur hebben intensief overlegd over de toekomst van Het Mirakel. Uitgangspunten bij de discussies waren en zijn het waarborgen van een gezonde exploitatie van het uitvaartcentrum in de toekomst en de belangen van de deelnemers van het begraffenisfonds.

Begraffenisfonds (bestuur en rvt) en kerkbestuur en de klankborggroep hebben uitvoerig met elkaar gesproken over de voorwaarden waaronder de mensen achter Nicodemus mede-eigenaar kunnen worden van het pand C.J. Conijnstraat 6a. Begin 2021 is hierover tussen partijen overeenstemming bereikt.

Streven is dat medio 2021 het overleg over de herinrichting van het gedeelte van het pand, dat in gebruik is als uitvaartcentrum Het Mirakel, zal worden afgerond, waarna de benodigde verbouwing van het Mirakel kan worden uitgevoerd.



### *1.7 Belangrijkste werkzaamheden*

In 2020 heeft het bestuur samen met de Raad van toezicht zich voornamelijk beziggehouden met de volgende onderwerpen:

- 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. Hoe in te spelen op de gevolgen van het coronavirus voor het begrafenisfonds
- d. De overdracht per 1 januari 2021 naar de gemeente Edam van het beheer van de begraafplaats, gemeentelijk gedeelte, over te dragen aan de gemeente Edam-Volendam.
- e. Begraafenisfonds en kerkbestuur hebben intensief overlegd over de toekomst van Het Mirakel..
- f. De toekomst van het Mirakel, waaronder uitvoerige bespreking van Begraafenisfonds (bestuur en rvt) en kerkbestuur en de klankborggroep, over de voorwaarden waaronder de mensen achter Nicodemus mede-eigenaar kunnen worden van het pand C.J. Conijnstraat 6a. Begin 2021 is hierover tussen partijen overeenstemming bereikt
- g. Het uitvoeren van onderhoud op de begraafplaats.
- h. Het uitvoeren van onderhoud in/aan het uitvaartcentrum Het Mirakel.
- i. Het toezicht op het begraven van overledenen.
- j. Het ruimen van 120 graven.

### **Uitvoering taken**

#### *2.1. Begraafplaats*

Het ruimen in november van 120 graven is ook deze keer naar tevredenheid uitgevoerd. Nabestaanden hebben meer dan in vorige jaren gebruik gemaakt van de gelegenheid om voorafgaande aan de ruiming grafmonumenten en andere onderdelen van de grafbedekking op te halen.

De eerstvolgende ruiming is in november 2021. Het gaat dan om 120 graven. De verantwoordelijkheid hiervoor ligt per 1 januari 2021 bij de gemeente. Het begrafenisfonds zal de gemeente ondersteunen in de communicatie naar de nabestaanden.

Het bestuur heeft er behoefte aan waardering uit te spreken aan het adres van bestuurslid Kees Veerman. Hij was tientallen jaren verantwoordelijk voor de werkzaamheden rond het beheer van de begraafplaats.

Met Vreeker Begraafplaatssservice is ook in 2020 gesproken over het nakomen van afspraken rond de beheers- en onderhoudstaken op de begraafplaats.

In 2020 is het gebruikelijke onderhoud uitgevoerd op de begraafplaats. De begraafplaats ligt er verzorgd bij. 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.

De stijgende kosten van het onderhoud op de begraafplaats, grotendeels uitgevoerd door Vreeker Begraafplaatssservice BV, is mede aanleiding geweest het beheer op de begraafplaats over te dragen aan de gemeente.



## 2.2. Aantal overledenen in administratie begrafenisfonds

Onderstaand een overzicht van het aantal overledenen:

	2017	2018	2019	2020	2021 t/m 20210630
Overleden deelnemers JvA:	105	*188	120	107	-
Overleden niet-deelnemers JvA:	32	*splitsen	27	27	-
<b>Overleden JvA Totaal:</b>	<b>137</b>	<b>188</b>	<b>147</b>	<b>121</b>	<b>90</b>
Begravenissen deelnemers JvA:	71	*108	88	90	-
Begravenissen niet-deelnemers JvA:	10	*splitsen	15	10	-
Crematies deelnemers JvA:	31	*75	31	17	-
Crematies niet-deelnemers JvA:	21	*splitsen	12	4	-
Herbegraven		1	2	0	-
Elders begraven:	2	2	1	0	-
Lichaam t.b.v. wetenschap:	1	2	1	0	-
Urnen bijgezet:	2	4*	2	0	-
Engelenbak:	1	1	1	0	-

Het aantal crematies in 2020 bedroeg 75 en daarmee 42,61 % van het aantal overledenen. Naar verwachting zal het percentage crematies de komende jaren stijgen naar ca 50%. Het landelijke percentage crematies is thans ca 67%.

## 2.3 Uitvaartcentrum Het Mirakel

Het Mirakel is in november 2002 in gebruik genomen. In 2020 zijn in Het Mirakel 49 overledenen opgebaard. In 2020 hebben in het Mirakel 4 afscheidsdiensten plaatsgevonden. Na de uitvaart is 28 gebruik gemaakt van Het Mirakel, o.a. voor koffiedrinken. Corona is van grote invloed geweest op het gebruik van Het Mirakel.

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

In 2020 waren 3 kamers op de bovenverdieping commercieel verhuurd aan Administratiekantoor Karregat, op basis van een 3-jarig huurcontract. Het fonds heeft zelf de 4<sup>e</sup> kamer in gebruik.

## **2. Financiën**

### *3.1 Resultaat en cashflow*

Het jaar 2020 sluit, na dotaties/onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves, met een positief resultaat van € 34.297. Het resultaat voor dotaties/onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves bedroeg ondanks Corona een plus van € 27.819.

Ten opzichte van 2019 zijn de opbrengsten van de begraafplaats gedaald met € 8.296. Dit wordt veroorzaakt door het stijgende aantal crematies en doordat er in vergelijking met 2019 minder niet-leden zijn begraven. De niet-leden ontvangen geen korting op de grafrechten en zorgen dus voor hogere opbrengsten.

De opbrengsten van het Mirakel waren met € 29.723 in 2020 € 14.195 lager dan in het boekjaar 2019. Deze lagere opbrengsten worden voornamelijk veroorzaakt door de gevolgen van de Coronacrisis. Door de opgelegde maatregelen was het niet mogelijk om te condoleren waardoor er ook geen kosten in rekening gebracht konden worden.

De kosten voor huisvesting, personeel en algemene uitgaven bedroegen in 2020 € 62.661 (2019 € 66.771/2018 € 84.263). Deze kleine daling wordt veroorzaakt door iets lagere onderhoudskosten en ook de kosten voor representatie zijn lager uitgevallen.

De zorg voor het begraven en het beheer van de gemeentelijke begraafplaats is per 1 januari 2021 overgegaan naar de gemeente. Om de hier uit voortkomende financiële verplichtingen richting de gemeente na te kunnen komen zijn diverse voorzieningen van het fonds opgeheven en zijn er ook enkele nieuwe voorzieningen en een reserve gecreëerd. Deze mutaties worden verder toegelicht in paragraaf Voorzieningen. In 2020 is er een bedrag van € 226.978 vrijgevallen uit de diverse voorzieningen en is er totaal € 220.500 gedoteerd. Er is een nieuwe reserve Exploitatie Mirakel gevormd waar € 50.000 aan is toegevoegd. Deze reserve vormt extra vermogen om de periode door te komen waarin het Mirakel wordt verbouwd en dus niet verhuurd kan worden en een periode daarna, waarin het nieuwe Mirakel nog onvoldoende rendement oplevert.

De aanwezige liquide middelen bedroegen eind 2020 € 384.445. In 2019 € 364.447. Een stijging van € 20.009.

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.

<b>Tarieven gedenkmuur op de begraafplaats</b>	
Omschrijving onderdeel	Plaatsingsrecht voor de gedenkmuur op de begraafplaats
Plaatsingsrecht monument op de muur	€ 319,00
<b>TARIEVEN 2021 voor niet-deelnemer JVA</b>	<b>€ 319,00</b>
Korting op plaatsingsrechten voor deelnemer JVA	€ 50,00
<b>TARIEVEN 2021 voor deelnemer JVA</b>	<b>€ 269,00</b>

**Gebruik uitvaartcentrum voor niet-deelnemers JvA**

Voor niet-deelnemers van JvA zijn voor het gebruik van het uitvaartcentrum in 2021 de volgende bedragen vastgesteld:

Opbaren tot 24 uur (1 dag)	€ 360,--
Opbaren vanaf 24 uur (2 of meerdere dagen)	€ 710,--
Gebruik koffiekamer na de uitvaart	€ 115,--

Deze bedragen zijn inclusief energie- en exploitatiekosten.

**Bijdrage energie- en exploitatiekosten voor deelnemers JvA**

In verband met stijgende kosten heeft het bestuur besloten, dat de nabestaanden van deelnemers die in Het Mirakel opgebaard hebben gelegen, met ingang van 2011 een bijdrage moeten gaan betalen ter dekking van de energie- en andere exploitatiekosten. Voor 2021 is deze bijdrage vastgesteld op € 30,-- per dag(deel) (condoleancebezoek of koffie-/broodtafel). Deze bijdrage zal apart op de factuur van de grafrechten worden vermeld.

**Bijdrage asuitstrooiveld**

Voor het uitstrooien van as op het uitstrooiveld wordt in 2021 een bedrag van € 54,-- doorberekend. Voor het leveren en plaatsen van een keramisch naamplaatje, afmeting 100 x 50 mm, zullen voor 2021 de kosten en kortingen worden doorberekend zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

<b>Tarieven naamplaatje bij het uitstrooiveld op de begraafplaats</b>	
Omschrijving onderdeel	Plaatsen naamplaatje op Gedenksteen bij uitstrooiveld
Plaatsen naamplaatje op de gedenksteen	€ 110,00
<b>TARIEVEN 2021 voor niet-deelnemer JVA</b>	<b>€ 110,00</b>
Korting op naamplaatje voor deelnemer JVA	€ 10,00
<b>TARIEVEN 2021 voor deelnemer JVA</b>	<b>€ 100,00</b>

In 2020 hebben bestuur en Raad van toezicht besloten de kortingen voor 2020 niet aan te passen. De tarieven voor 2020 zijn verhoogd met 2 % (inflatie).

### 3.3 Voorzieningen

Het totale saldo van de voorzieningen is in 2020 afgenomen met € 22.237, van € 312.487 eind 2019 naar € 290.250 eind 2020.

De overdracht van het beheer van de gemeentelijke begraafplaats aan de gemeente heeft er voor gezorgd dat diverse voorzieningen voor het fonds overbodig zijn geworden. De onderstaande voorzieningen zijn opgeheven:

- Ruimen begraafplaats, gedeelte eigendom parochie (€ 129.115);
- Ruimen begraafplaats, gedeelte eigendom gemeente (€ 59.367);
- Overig groot onderhoud (€ 6.355);
- Onderhoud Mirakel (€ 1.039);
- Onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom gemeente (€ 31.102).

In totaal is een bedrag van € 226.978 vrijgevallen uit de bovenstaande voorzieningen. Er zijn twee nieuwe voorzieningen gecreëerd. Te weten de voorziening Afdracht Gemeente, waarin een bedrag is gestort dat in 2021 na ondertekening van de overeenkomst zal worden overgemaakt naar de gemeente en de voorziening Begraafplaats ruimen en onderhoud. De voorziening Afgekochte premies is ongewijzigd.

### 3.4 Begroting 2021

De begroting is met ingang van 2021 gewijzigd. Het fonds zal alleen nog grafrechten in rekening gaan brengen voor bijzettingen in de Engelenbak, begravingen op de speciale plaats voor jongeren en

bijzettingen in het priestergraf. Daarnaast zullen nog kosten in rekening worden gebracht voor het plaatsen van gedenkmonumenten op de gedenkmuur of het strooiveldmonument.

De opbrengsten voor verhuur van het Mirakel blijven wel gehandhaafd. Voor 2021 wordt gerekend op € 38.651 aan inkomsten. Door de aanhoudende Coronaperikelen en een benodigde verbouwing van het Mirakel zal dit bedrag niet worden gehaald.

Voor 2021 wordt een klein negatief resultaat verwacht van € 2.324. Het is de verwachting dat het verlies daarna zal oplopen. Daarom heeft het fonds besloten om in 2021 een gedeelte van het Mirakel te verkopen aan de mensen achter Nicodemus. Daardoor ontstaat de mogelijkheid om het Mirakel te verbouwen en de herinrichten volgens de huidige wensen van de nabestaanden. De exploitatie wordt daarna in gezamenlijkheid gevoerd. Daardoor is het begrafenisfonds ook in de toekomst verzekerd van voldoende inkomsten.

<b>Jaar</b>	<b>Raming in €</b>
2021	-2.324
2022	-7.458
2023	-6.874
2024	-10.124
2025	-10.134
2026	-9.359
2027	-10.153

### **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 bestendigd. 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 begrafenisfonds, ook geëffectueerd worden wanneer de gemeente het beheer en onderhoud van de begraafplaats overneemt.

In 2020 heeft het fonds met het kerkbestuur frequent overleg gevoerd over de toekomstige organisatievorm van het begrafenisfonds, het overdragen van het beheer van de begraafplaats en over een gezonde toekomst voort het uitvaartcentrum Het Mirakel.

#### *4.2 Gemeente*

In 2019 is met de gemeente diverse keren overleg gevoerd over het overdragen van het beheer van de begraafplaats achter de Vincentiuskerk.

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 2020 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

Met de klankbordgroep is in 2020 uitvoerig en constructief overleg gevoerd. De samenwerking tussen klankbordgroep en bestuur was in 2020 goed.

#### *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 begraafing.

Het verzorgen van uitvaarten in Volendam geschiedt grotendeels door Nicodemus BV. Het ging om 151 uitvaarten. In 2020 heeft uitvaartonderneming Vrouwen van Sereen in totaal 21 uitvaarten verzorgd. Overige uitvaartondernemingen hebben gezamenlijk 5 uitvaarten verzorgd.

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.

In het Bestuursverslag wordt ook gesproken over de toekomst van het uitvaartcentrum en de samenwerking en participatie van Nicodemus BV. Korthedshalve verwijzen wij daarnaar.

Zoals bekend hechten parochie en begrafenisfonds aan een solide toekomst van het uitvaartcentrum,

waarbij rekening wordt met de belangen van de deelnemers van het begrafenisfonds, maar ook met de belangen van de parochie en van de (geloofs)gemeenschap. Een gezonde exploitatie van het Mirakel uitgangspunt moet zijn.

#### **4. Administratie organisatie**

##### *5.1 Administratie begrafenisfonds*

Vacature 0,5 fte. De vacature zal, gelet op de ontwikkelingen binnen het begrafenisfonds niet meer worden ingevuld.

##### *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. Het overleg met de gemeente om de administratie van de begraafplaats over te dragen is in 2020 voortgezet en zal ook de komende jaren plaatsvinden.

##### *5.3 Informatievoorziening*

De website is operationeel bereikbaar via [www.begraafnisfondsvolendam.nl](http://www.begraafnisfondsvolendam.nl) en wordt geregeld geraadpleegd.

#### **5. Wetgeving**

##### *5.1. Reglement beheer begraafplaats*

Zie bij 1.4

##### *5.2 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**

Het belangrijkste risico voor het begrafenisfonds is het financiële risico. Dat valt uiteen in de 2 belangrijkste taken van het fonds, te weten het beheer en onderhoud van de begraafplaats en exploitatie van het uitvaartcentrum het Mirakel. Ten aanzien van de financiële risico's voor het



onderdeel 'begraven' is vast komen te staan dat het fonds die taak niet meer voor langere tijd kan volbrengen. Naast het financiële risico speelt daarbij ook de wetgeving een belangrijke rol. Voor een uit vrijwilligers bestaande organisatie zijn de risico's te groot. Hierin is inmiddels voorzien door afspraken te maken met het gemeentebestuur. De gemeente heeft per 1 januari 2021 de taken ten aanzien van 'begraven' voor een belangrijk deel overgenomen. Voor het fonds resteert slechts het onderhoud van het deel van de begraafplaats naast de kerk, dat eigendom is van de parochie. Het streven is om ook dat beheer in de toekomst over de dragen aan de gemeente.

De Coronapandemie heeft onmiskenbaar ook gevolgen voor de uitvaartbranche. Als gevolg van de Covid richtlijnen was het condoleancebezoek in 2020 en de eerste periode van 2021 zeer beperkt. Dat heeft directe gevolgen voor de exploitatie van uitvaartcentrum Het Mirakel. Het aantal gebruiken was veel minder en dat heeft grote gevolgen voor de inkomsten. Het heeft ook geleid tot een andere bewustwording bij de nabestaanden, hetgeen er in Volendam onder meer toe leidde dat het percentage crematies nog sterker is gestegen.

Het bestuur heeft op basis van de ontwikkelingen overleg gevoerd met andere stakeholders, teneinde ook in de toekomst een positieve exploitatie van het Mirakel te kunnen bewerkstelligen. De verschillende gesprekken hebben ertoe geleid dat een deel van de eigendom van het Mirakel in 2021 is overgedragen aan de mensen achter uitvaartonderneming Nicodemus. Daardoor is de mogelijkheid gecreëerd dat het Mirakel in 2021 kan worden gemoderniseerd. Hierdoor wordt een gezonde exploitatie weer mogelijk. Ten aanzien van de overige risico's zoals de invloeden van cyber risico's zijn voldoende maatregelen genomen om de administratie te beschermen tegen aanvallen van buitenaf.

## 7. Toekomst

Het begrafenisfonds zal in de toekomst, onder het toezicht van het kerkbestuur, zich voornamelijk bezighouden met het onderhoud op het gedeelte van het kerkhof, eigendom van de parochie. Daarnaast blijft het begrafenisfonds samen met Nicodemus BV en onder toezicht van het kerkbestuur, gelet op de belangen van de deelnemers, intensief betrokken uitvaartcentrum Het Mirakel.

### Begroting 2021 in €

Ontvangen	
Huuropbrengsten/gebruikerskosten:	38.651
Opbrengst begraafplaatsen:	<u>9.213</u>
Totale opbrengsten:	47.864
Totale bedrijfskosten	<u>49.688</u>
Resultaat voor dotaties/onttrekkingen vzn:	-1.824
Dotaties/onttrekkingen:	<u>-4.000</u>
Resultaat na dotaties /onttrekkingen vzn:	-5.824
Rente bank:	<u>3.500</u>
Resultaat voor belasting:	-2.324



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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1		652.287		654.490
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	2		29.335		36.700
Liquide middelen	3		384.455		364.447
			<u>1.066.077</u>		<u>1.055.637</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Fondsvermogen</b>					
	4		769.101		736.171
<b>Voorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	5		290.250		312.487
<b>Kortlopende schulden</b>					
	6		6.726		6.979
			<u>1.066.077</u>		<u>1.055.637</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>Werkelijk</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2019</u>
	€	€	€
<b>Netto-baten</b>	7 <b>165.400</b>	<b>181.589</b>	<b>188.012</b>
Operationele kosten	8 -68.442	-101.012	-83.755
<b>Brutowinst</b>	<b>96.958</b>	<b>80.577</b>	<b>104.257</b>
<b>Lasten</b>			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-	102	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	9 2.203	23.432	3.110
Huisvestingskosten	10 24.441	23.096	28.438
Algemene kosten	11 36.017	36.574	35.223
<b>Totaal van som der kosten</b>	<b>62.661</b>	<b>83.204</b>	<b>66.771</b>
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<b>34.297</b>	<b>-2.627</b>	<b>37.486</b>
<b>Verdeling van resultaat</b>			
Bestemmingsreserves	50.000	-	-
Fondsvermogen	-15.703	-2.627	37.486
Totaal	<b>34.297</b>	<b>-2.627</b>	<b>37.486</b>

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

R.K. Begraffenisfonds 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. Begraffenisfonds 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.

#### 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.

#### Resultaat

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

	Gebouwen €	Inventaris €	Totaal €
<i>Stand per 1 januari 2020</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 1 januari 2020	<u>643.435</u>	<u>11.055</u>	<u>654.490</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	<u>-121</u>	<u>-2.082</u>	<u>-2.203</u>
Saldo mutaties	<u>-121</u>	<u>-2.082</u>	<u>-2.203</u>
<i>Stand per 31 december 2020</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.942.717	76.503	2.019.220
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.299.403</u>	<u>-67.530</u>	<u>-1.366.933</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>643.314</u>	<u>8.973</u>	<u>652.287</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 bedroeg op basis van deze schatting: € 720.000. De WOZ waarde bedroeg voor 2021 € 889.000. Echter gedurende 2021 is bezwaargemaakt tegen deze getaxeerde waarde. De waardering is daarop verlaagd van € 889.000 naar € 672.000.

Naar aanleiding van de waarde-ontwikkeling van onroerende goederen is in het vorige 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 was in eerste instantie geschat op 30% van de bovengenoemde nieuwe historisch kostprijs exclusief grond.

Deze forse afschrijving hield geen gelijke tred met de "slijtage" van het pand en ook niet met de marktwaarde-ontwikkeling. De feitelijke restwaarde lag op basis van de 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 Begrafenisfonds 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.

## Viottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Nog te ontvangen bedragen	28.287	35.372
Overige vorderingen	<u>1.048</u>	<u>1.328</u>
	<u>29.335</u>	<u>36.700</u>

### ***Nog te ontvangen bedragen***

Te ontvangen grafrechten en gebruik mortuarium	<u>28.287</u>	<u>35.372</u>
--	---------------	---------------

Een voorziening voor dubieuze vorderingen werd niet noodzakelijk geacht.

### ***Overige vorderingen***

Rente banken	938	1.059
Vooruitbetaalde algemene kosten	<u>110</u>	<u>269</u>
	<u>1.048</u>	<u>1.328</u>

## **3 Liquide middelen**

RegioBank Meerkeuze Sparen 887.58.92.083	297.256	277.210
RegioBank 10 jaars deposito 3,9%	75.000	75.000
RegioBank rekening-courant 09.19.21.72.73	12.114	12.152
Kas	<u>85</u>	<u>85</u>
	<u>384.455</u>	<u>364.447</u>

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

## **4 Fondsvermogen**

	<b>Fondsvermo- gen</b>	<b>Bestem- mingsreser- ves</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2020</i>	691.045	45.126	736.171
Mutatie uit resultaatverdeling	-15.703	50.000	-9.703
Vrijval ten gunste van resultaat	<u>-</u>	<u>-1.367</u>	<u>-1.367</u>
Stand per 31 december 2020	<u>675.342</u>	<u>93.759</u>	<u>769.101</u>

### **Bestemmingsreserves**

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. Ultimo 2020 bedraagt het saldo deze bestemmingsreserve € 43.759.

Ultimo 2020 is vanuit de resultaatverdeling een bedrag van € 50.000 gereserveerd als bestemmingsreserve. Deze is uitsluitend bedoeld om de toekomstige exploitatietekorten van het Mirakel te dekken.

### **Voorzieningen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>5 Overige voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>287.250</u>	<u>312.487</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de Parochie	-	120.615
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-	75.126
Voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	-	4.355
Voorziening begraafplaats ruimen en onderhoud	130.000	-
Voorziening afdracht Gemeente Edam-Volendam	80.000	-
Voorziening afgekochte premies	80.250	80.250
Voorziening onderhoud Mirakel	-	1.039
Voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-	<u>31.102</u>
	<u>290.250</u>	<u>312.487</u>

### **Voorzieningen grafruimingen en onderhoud begraafplaatsen:**

De voorzieningen zijn gevormd voor toekomstige kosten. Deze zullen niet door te ontvangen grafrechten of andere inkomsten worden gedekt en zijn langlopend van aard. De voorzieningen worden aangewend voor het periodiek ruimen en/of schonen van graven op het gedeelte dat eigendom is van de begraafplaats van de Parochie. Het beheer is 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. Vanaf 1 januari 2021 is het beheer overgedragen aan de Gemeente Edam-Volendam.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie</b>		
Stand per 1 januari	120.615	90.500
Dotatie ten laste van resultaat	<u>8.500</u>	<u>30.115</u>
	129.115	120.615
Afname ten gunste van resultaat	<u>-129.115</u>	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>120.615</u>

Deze voorziening werd gevormd voor het periodiek ruimen van graven op de begraafplaats eigendom van de Parochie. De zorg voor het begraven is ingaande 1 januari 2021 overgegaan naar de gemeente Edam-Volendam. Kerkbestuur en Begrafenisfonds hebben in verband daarmee besloten dat er op de begraafplaats van de parochie in principe niet meer wordt begraven en evenmin graven zullen worden geruimd. Besloten is om deze voorziening op te heffen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente</b>		
Stand per 1 januari	75.126	91.042
Afname ten gunste van resultaat	<u>-</u>	<u>-2.340</u>
	75.126	88.702
Afname ten gunste van resultaat	<u>-59.367</u>	-
Ottrekking	<u>-15.759</u>	<u>-13.576</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>75.126</u>

Deze voorziening werd gevormd voor het periodiek ruimen van het gemeentelijke gedeelte van de begraafplaats. De zorg voor het begraven is ingaande 1 januari 2021 overgegaan naar de gemeente Edam-Volendam. Met de overdracht van de zorg voor het begraven naar de Gemeente is besloten om deze voorziening op te heffen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)</b>		
Stand per 1 januari	4.355	2.355
Dotatie ten laste van resultaat	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	6.355	4.355
Afname ten gunste van resultaat	<u>-6.355</u>	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.355</u>

Deze voorziening wordt vanaf 2009 opgebouwd voor het bestraten van de toegangswegen naar de begraafplaats en de kerk. De toegangsweg is in 2017 opnieuw bestraat. Met de overdracht van de zorg voor het begraven naar de gemeente is een andere situatie ontstaan. Parochie en Gemeente moeten samen afspraken maken over het onderhoud van de toegangswegen. Daarom is besloten om deze voorziening op te heffen.



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening Begraafplaats ruimen en onderhoud</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>130.000</u>	-
Stand per 31 december	<u>130.000</u>	-

Deze voorziening is gevormd om toekomstige kosten voor onderhoud aan het gedeelte van de begraafplaats eigendom van de parochie te kunnen dragen. Hierbij kan worden gedacht aan kosten voor het groenonderhoud en het rechtzetten van monumenten. Aangezien in de berekening ook een component is opgenomen die rekening houdt met de indexering van de toekomstige uitgaven is een deel van het risico van toekomstige prijsstijgingen meegenomen. Daar dit risico geen onderdeel meer behoeft te vormen van de disconteringsvoet wordt geacht dat de tijdswaarde van geld geen materieel effect heeft zodat de voorziening gebaseerd is op de nominale waarde.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening Afdracht Gemeente Edam-Volendam</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>80.000</u>	-
Stand per 31 december	<u>80.000</u>	-

De zorg voor het begraven is ingaande 1 januari 2021 overgegaan naar de Gemeente Edam-Volendam. Kerkbestuur/begrafenisfonds en Gemeente hebben hierover afspraken gemaakt. Met de Gemeente is overeengekomen een bedrag af te staan aan de gemeente om de kosten te dekken voor het ruimen van de graven die voor 1 januari 2021 op het gemeentelijke gedeelte van de begraafplaats zijn begraven en om kosten te dekken voor het rechtzetten van de monumenten. De voorziening wordt geacht binnen het jaar te vervallen, derhalve is deze voorziening gebaseerd op de nominale waarde.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening afgekochte premies</b>		
Stand per 1 januari	80.250	80.250
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
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 begraafenisfonds 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 bestond uit 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 (prijsspeil 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 na aftrek van de uitkering van € 1.950 via de externe verzekeringspolis van de betreffende deelnemers een tegenwaarde heeft van € 2.675. Voorziening ultimo 2020 blijft niet-geïndexeerd op € 80.250. Op basis van de beste schatting wordt geachte de

tijdswaarde van geld geen materieel effect te hebben op de toekomstige uitgaven zodat de voorziening gebaseerd is op de nominale waarde.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening onderhoud Mirakel</b>		
Stand per 1 januari	1.039	21.490
Dotatie ten laste van resultaat	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	5.039	25.490
Afname ten gunste van resultaat	-5.039	-
Onttrekking	-	<u>-24.451</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.039</u>

Voor het grotere onderhoud aan het Mirakel is een voorziening gevormd. Met het oog op toekomstige ontwikkelingen met betrekking tot het Mirakel is besloten om deze voorziening op te heffen en niet meer te doteren.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente</b>		
Stand per 1 januari	31.102	39.915
Afname ten gunste van resultaat	<u>-31.102</u>	<u>-8.813</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>31.102</u>

Deze voorziening zou worden aangesproken nadat de begraafplaats, het gedeelte dat eigendom is van de gemeente, naar verwachting in 2024, geheel zou zijn geruimd. Het voornemen was dit gedeelte van de begraafplaats opnieuw in te richten. De zorg voor het begraven is ingaande 1 januari 2021 overgegaan naar de gemeente Edam-Volendam. Van herinrichten door het begraffenisfonds zal geen sprake meer zijn. Daarom is besloten om deze voorziening op te heffen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

## 6 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.674	2.806
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	506	389
Overige schulden	<u>4.546</u>	<u>3.784</u>
	<u>6.726</u>	<u>6.979</u>

### **Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>1.674</u>	<u>2.806</u>
-------------	--------------	--------------

### **Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>506</u>	<u>389</u>
----------------	------------	------------

### **Overige schulden**

Accountantskosten	3.499	3.501
Overige schulden	<u>1.047</u>	<u>283</u>
	<u>4.546</u>	<u>3.784</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>7 Netto-baten</b>			
Opbrengst begraafplaatsen	132.751	132.987	141.047
Huuropbrengsten	18.961	15.000	17.645
Huuropbrengst mortuarium	10.762	30.102	26.273
Rente banken	2.926	3.500	3.047
	<u>165.400</u>	<u>181.589</u>	<u>188.012</u>
<b>8 Operationale kosten</b>			
Kosten begraafplaatsen	<u>112.442</u>	<u>101.012</u>	<u>83.755</u>
<b><i>Kosten begraafplaatsen</i></b>			
Kosten grafdelven, vaste lasten en diversen	46.301	40.871	39.179
Onderhoud begraafplaatsen	21.355	35.571	19.614
Rechtzetten monumenten	7.264	10.070	-
Dotatie voorziening Begraafplaats ruimen en onderhoud	130.000	-	-
Dotatie voorziening afdracht Gemeente Edam-Volendam	80.000	-	-
Dotatie voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie	8.500	8.500	30.115
Dotatie voorziening onderhoud Mirakel	-	4.000	4.000
Dotatie voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	2.000	2.000	2.000
Vrijval voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie	-129.115	-	-
Vrijval voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-59.367	-	-2.340
Vrijval voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-31.102	-	-
Vrijval voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	-6.355	-	-
Vrijval voorziening onderhoud Mirakel	-1.039	-	-
Vrijval voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-	-	-8.813
	<u>68.442</u>	<u>101.012</u>	<u>83.755</u>
<b>9 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten gebouwen	121	21.400	121
Afschrijvingskosten inventaris	2.082	2.032	2.989
	<u>2.203</u>	<u>23.432</u>	<u>3.110</u>
<b>10 Huisvestingskosten</b>			
Gas, water en elektra	11.580	12.530	11.497
Onderhoudskosten gebouwen, inventaris	9.119	7.752	11.588
Onroerende zaakbelasting	2.294	2.304	2.348
Assurantiepremie onroerende zaak	1.363	-	1.262
Beveiliging	-	-	1.633
Overige huisvestingskosten	85	510	110
	<u>24.441</u>	<u>23.096</u>	<u>28.438</u>

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>11 Algemene kosten</b>			
Vacatiegelden	16.525	12.450	16.150
Accountantskosten	9.468	7.752	7.475
Verzekeringen	1.624	2.550	1.454
Representatiekosten, relatiegeschenken en consumpties	1.564	2.423	2.748
Onderhoud inventaris	673	2.652	710
Telefoonkosten	504	816	171
Overige advieskosten	500	-	938
Kantoorbenodigdheden	470	1.275	771
Porti	194	306	181
Bank- en incassokosten	125	230	231
Overige algemene kosten	4.370	6.120	4.394
	<u>36.017</u>	<u>36.574</u>	<u>35.223</u>

De opbrengsten uit de verhuur van het mortuarium kwamen lager uit dan de begroting omdat minder mensen gebruik maakten van de opbaarruimtes in verband met Corona.

De kosten begraafplaatsen kwamen hierdoor ook lager uit dan de begroting. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door de ontwikkelingen met betrekking tot de voorzieningen die een positief effect hadden op het resultaat. Een en ander wordt toegelicht in de jaarrekening onder voorzieningen. Afschrijvingen kwamen lager uit dan de begroting, In de begroting was nog rekening gehouden met een afschrijvingslast van € 21.400. Vanwege het bereiken van de restwaarde werd echter gedurende 2020 niet meer afgeschreven. Dit was in de oorspronkelijke begroting nog niet aangepast. De overige lasten lagen per saldo redelijk in lijn met de begroting.

Volendam,

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

N.G.A. Karhof

J. Smit

C.S.P.M. Veerman

C.I.J. de Wit

## 1. Afschrijvingsstaat

### Onroerende zaken

	Afschrijvings- Percentage	Aanschaffings- waarde	Cumulatieve afschrijvingen	Restwaarde 30%	Balans 31-12-2019	Investering 2020	Afschrijving 2020	Balans 31-12-2020
Uitvaart centrum C.J. Conijnstraat 6 Volendam:		544.858 €	-	481.291	481.291 €	-	€ -	481.291
grond C.J. Conijnstraat 6a (gemeente)		12.000			12.000			12.000
grond C.J. Conijnstraat 6a (parochie)		71.051			71.051			71.051
grond C.J. Conijnstraat (Mirakel)		77.091			77.091			77.091
		€ 705.000	€ -	€ 481.291	€ 641.433	€ -	€ -	€ 641.433
Begraafplaatsen Volendam:								
- Stalling graafmachine	20	€ -						
- Gedenkmuur	3	€ 4.060	€ 2.058	€ -	€ 2.002	€ -	€ 121	€ 1.881
		€ 709.060	€ 2.058	€ 481.291	€ 643.435	€ -	€ 121	€ 643.314

### Inventaris

Hieronder is opgenomen inventaris kantoor, uitvaartcentrum en begraafplaats.

	Afschrijvings- Percentage	Aanschaffings- waarde	Cumulatieve afschrijvingen	Balans 31-12-2019	Investeringen 2020	Afschrijving 2020	Balans 31-12-20
Aanschaffingen 2000:							
- Schilderij Pijnenburg		1.679	0	1.679		0	1.679
Aanschaffingen 2002:							
- 2 Schilderijen aula		1.616	0	1.616		0	1.616
- Meubilair	20	25.270	25.270	0		0	0
Aanschaffingen 2003:							
- Frankeermachine	20	2.150	2.150	0		0	0
- Wanddecoratie (foto)		517	0	517		0	517
Aanschaffingen 2006:							
- Airco unit	20	1.880	1.880	0		0	0
- Aluminium grafbekistingen	20	10.600	10.600	0		0	0
Aanschaffingen 2008:							
- Moba Systems; Server Xeon	20	1.987	1.987	0		0	0
Aanschaffingen 2010:							
- Kopieerapparaat	20	1.006	1.006	0		0	0
- Desktop	20	1.512	1.512	0		0	0
Aanschaffingen 2013:							
- Vaatwasmachine	20	3.102	3.102	0		0	0
- Videotoestel	20	802	802	0		0	0
Aanschaffingen 2014:							
Stoelen en kleden	20	9.065	9.065	0		0	0
Aanschaffingen 2015:							
- Computerapparatuur	20	2.822	2.775	47		47	0
- Wasmachine	20	799	786	13		13	0
- Kopieerapparaat	20	579	560	19		19	0
- Installaties Coolair	20	1.950	1.755	195		195	0
- Televisie	20	760	621	139		139	0
- Verlichting	20	792	647	145		145	0
Aanschaffingen 2017:							
- Plaatwerk (watersnood gedenkteken)	20	605	333	272		121	151
Aanschaffingen 2018:							
- Computer	20	708	106	460		143	318
- Lampen	20	1.402	70	1.053		280	772
Aanschaffingen 2019:							
- Looproosters	20	4.900	0	4.900		980	3.920
		76.503	65.027	11.055	0	2.082	8.973

## 2. Balans per 31 december 2020 R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
Rekening-courant Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.	769.101	736.171
	<u>769.101</u>	<u>736.171</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Fondsvermogen</b>	<b>769.101</b>	<b>736.171</b>
	<u><b>769.101</b></u>	<u><b>736.171</b></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 2020 € 43.759.

Ultimo 2020 is vanuit de resultaatverdeling een bedrag van € 50.000 gereserveerd als bestemmingsreserve. Deze is uitsluitend bedoeld om de toekomstige exploitatietekorten van het Mirakel te dekken.

**3. Balans per 31 december 2020 Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa		
Onroerende zaken	643.314	643.556
Inventaris	<u>8.973</u>	<u>11.055</u>
	652.287	654.490
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	29.335	36.700
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Liquide middelen	384.455	364.447
	<u><b>1.066.077</b></u>	<u><b>1.055.637</b></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Voorzieningen</b>		
<i>Overige voorzieningen</i>	290.250	312.487
<b>Kortlopende schulden</b>		
Rekening-courant R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	769.101	736.171
Belastingen en premies sociale verzekeringen	506	389
Crediteuren	1.674	2.806
Overige schulden en overlopende passiva	4.546	3.784
	<u><b>1.066.077</b></u>	<u><b>1.055.637</b></u>

**4. Balans per 31 december 2020 Stichting Begrafenisfonds JVA**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>    Vlottende activa</b>		
Liquide middelen	-	-
	<u>          -</u>	<u>          -</u>
	<u>          -</u>	<u>          -</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>    Kortlopende schulden</b>		
Rekening-courant R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	-	-
	<u>          -</u>	<u>          -</u>
	<u>          -</u>	<u>          -</u>