

JAARRAPPORT 2018

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

Inhoudsopgave

ACCOUNTANTSRAPPORT

Beoordelingsverklaring	3
Algemeen	4
Financiële positie	7

BESTUURSVERSLAG	8
------------------------	----------

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018	24
Staat van baten en lasten over 2018	25
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	26
Toelichting op de balans	27
Toelichting op de staat van baten en lasten	33

BIJLAGEN

1. Afschrijvingsstaat	36
2. Balans per 31 december 2018 R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	37
3. Balans per 31 december 2018 Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.	38
4. Balans per 31 december 2018 Stichting Begrafenisfonds JVA	39



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

Aan: bestuur

BEORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport onder pagina 24 tot en met 34 opgenomen jaarrekening 2018 van R.K. Begrafnisfonds Jozef van Arimathea te Volendam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. Begrafnisfonds J.V.A. en Stichting Begrafnisfonds 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. Begrafnisfonds Jozef van Arimathea per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 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. Begrafnisfonds J.V.A. en de Stichting Begrafnisfonds JVA gestelde vermogensbestanddelen, een schriftelijke overeenkomst ontbreekt ten titel waarvan de tenaamstelling heeft plaatsgevonden.

Volendam, 18 juni 2019

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, dan wordt bedoeld het bestuur van de Stichting Begraffenisfonds JVA en de Stichting Steun R.K. 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.

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.

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 begrafenisfonds, zal de Stichting Begrafenisfonds JVA worden opgeheven.

I.4 Herstructurering

Het bestuur van de Stichting Begrafenisfonds Jozef van Arimathea heeft mede in opdracht van het bestuur van de R.K. Parochie H. Vincentius a Paulo, goedgekeurd door 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 begrafenisfonds

Bij brief van 30 maart 2014 hebben kerkbestuur en fondsbestuur hun gemeenschappelijke visie over de gewenste toekomstige organisatie van het begrafenisfonds neergelegd bij de heer J. Buurman in zijn functie van adviseur van het bisdom.

Samengevat komt die visie op het volgende neer:

Het Parochiebestuur blijft eindverantwoordelijke en is de 'Founding Father' van het als afzonderlijke administratieve eenheid te beheren begrafenisfonds. De Stichting Steun wordt als beheerder/uitvoerder belast met de uit een te sluiten beheerovereenkomst en de uit het reglement beheer begraafplaats voortvloeiende werkzaamheden en met het beheer van het afzonderlijk te administreren fondsvermogen. Zie ook paragraaf 1.3 van het bestuursverslag.

Kerkbestuur en begrafenisfonds hebben in 2016 overeenstemming bereikt over het beheer van de begraafplaats en over de uit te voeren werkzaamheden. Zowel de rvt als de klankbordgroep hebben met de inhoud van de overeenkomst ingestemd. Het kerkbestuur heeft de concept overeenkomst in mei 2017 naar het bisdom gestuurd voor goedkeuring.

Uitgaande van de verantwoordelijkheid van het kerkbestuur voor de activiteiten en taakinvulling zoals beschreven in paragraaf I.1 is het volgende overeengekomen:

- a. Het Begrafenisfonds *is* namens en onder toezicht van het kerkbestuur belast met het beheer, het onderhoud en de exploitatie van de begraafplaats, daarbij gehouden aan het geldende reglement, en het uitvaartcentrum.
- b. Het Begrafenisfonds verricht voorts alles wat daarmee verband houdt waaronder het houden van geregeld overleg met en het waar nodig doen van voorstellen aan het kerkbestuur voor het te voeren beleid, de administratie van het gebruik van begraafplaats en uitvaartcentrum, het opmaken van de (meerjaren-)begroting en de jaarrekening met jaarverslag, de berekening van tarieven en eventuele kortingen, het overleggen en maken van afspraken met o.a. uitvaartondernemingen, de gemeente en (gespecialiseerde) bedrijven voor een adequate en verantwoorde bedrijfsvoering, en het communiceren met de (RK-geloofs-) gemeenschap van Edam-Volendam van alle voor het beheer, exploitatie en onderhoud noodzakelijke informatie.

- c. De statuten van de Stichting Steun Rooms Katholiek Begrafnisfonds J.V.A. worden met het oog op het bovenstaande aangepast. Het door de notaris opgemaakte concept heeft eveneens de instemming van het kerkbestuur, de rvt en de klankbordgroep. Het concept is ter goedkeuring toegezonden naar het bisdom in mei 2017.

I.6 Samenvoeging, financieel verslag

De herstructurering is nog steeds niet voltooid. Het is niet te zeggen wanneer het bisdom een beslissing neemt over de voorstellen van het begrafenisfonds en kerkbestuur. In deze verslaggeving zijn de diverse stichtingsactiviteiten daarom wederom 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. Begrafnisfonds Jozef van Arimathea;
- Stichting Steun Rooms Katholiek Begrafnisfonds J.V.A.;
- Stichting Begrafnisfonds 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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	30.395	25.829
Liquide middelen	<u>349.624</u>	<u>301.822</u>
	380.019	327.651
Kortlopende schulden	<u>-7.115</u>	<u>-7.369</u>
Liquideitssaldo = werkkapitaal	372.904	320.282
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>652.700</u>	<u>675.786</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.025.604</u>	<u>996.068</u>
Financiering		
Fondsvermogen	700.052	650.909
Voorzieningen	<u>325.552</u>	<u>345.159</u>
	<u>1.025.604</u>	<u>996.068</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 Roemburg & 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 2018.

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 gedenksteden en herinneringsplaatjes van overledenen.

Vanaf 1 januari 2007 worden door het fonds geen uitkeringen meer gedaan bij overlijden. Het verzekeringsgedeelte is vanaf die datum overgedragen aan 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.

In 2018 is met de gemeente overleg gevoerd over de te sluiten overeenkomst tussen gemeente en parochie over het beheer van de begraafplaats. Het ging daarbij aanvankelijk voornamelijk over het deel van de begraafplaats, eigendom van de gemeente. Eind 2018 is door ontwikkelingen binnen het fonds aan de gemeente gevraagd na te denken om het hele beheer van de begraafplaats (gedeelte eigendom parochie en gedeelte eigendom gemeente) over te nemen. Volledige overname zou moeten plaatsvinden per 1 januari 2020.

1.2 Organisatie

1.2.1 Bestuur Stichting Begraafenisfonds JVA; samenstelling per 31 december 2018

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

Op 13 juni 2007 heeft de raad van toezicht het volgende besloten over de vergoeding, die de leden van het bestuur en raad van toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden:

- De leden van het bestuur ontvangen de vrijwilligersvergoeding. Dat geldt ook voor de voorzitter van de raad van toezicht.
- De overige leden van de raad van toezicht hebben recht op 50% van de wettelijke vrijwilligersvergoeding.
- De vergoeding aan de leden van het bestuur wordt in gelijke delen tweemaal per jaar uitbetaald. De leden van de raad van toezicht ontvangen hun vergoeding in de maand oktober.

De post bestuurskosten (vrijwilligersvergoeding) is gestegen ivm de uitbreiding van het aantal bestuursleden (Stg Begraafenisfonds JVA). Het bestuur heeft nu weer het vereiste aantal bestuursleden volgens de geldende statuten. Vanaf 2019 stijgt de wettelijke vrijwilligersvergoeding van € 1.500,00 naar € 1.700,00.

In 2014 is een eerste aanzet gedaan voor het nieuwe protocol AO/IB. Definitieve afronding wacht op duidelijkheid rondom de toekomstige organisatie van het fonds.

1.2.1.1 Rooster van aftreden bestuur Stichting Begraafenisfonds 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 Begrafenisfonds JVA, incl rooster van aftreden :

Naam bestuurslid	Datum benoeming	2019	2020	2021	2022	2023
vacature						
J. Smit Geb 19750515	20120101	Moet uiterlijk in december 2019 worden herbenoemd 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	

1.2.1.2 Raad van toezicht

In het najaar van 2006 is bij het fonds de raad van toezicht aangetreden. In 2018 heeft het bestuur driemaal vergaderd met de raad. Vergaderingen vonden plaats op: 7 maart, 20 juni en 12 december. De samenwerking tussen de raad van toezicht en het bestuur was in 2018 goed.

De raad van toezicht heeft in 2010 besloten dat de raad van toezicht op een geschikt moment wordt teruggebracht tot 3 leden (artikel 17, lid2).

De raad bestond per 31 december 2018 uit de volgende leden.

Dick Bond (Th.J.M.)
 Enkhuizerzand 4
 1132 AW Volendam voorzitter

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

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

In de voorgestelde nieuwe organisatie van het begrafenisfonds komt de raad van toezicht te vervallen. De toezichthoudende taak wordt overgenomen door het bestuur van de R.K. Parochie HH Maria en Vincentius.

De heer Steur is bereid het lidmaatschap van de raad van toezicht tot uiterlijk medio juli 2019 uit te oefenen.

1.2.1.3 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:

<i>Naam bestuurslid</i>	<i>Datum benoeming</i>	2018	2019	2020	2021
Th.J.M. Bond Geb 19510623	20071128		Treedt definitief af op 27 november 2019		
J.H.J. Steur Geb 19620802		Benoemd 20180307			
Mw. G.H.M. Sombroek Geb 19680723	20180620	Benoemd Per 21 juni 2018			

1.2.2 Bestuur Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.; samenstelling per 31 december 2018.

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

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

Bonifatius Guijstaat 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

1.3 Toekomstige organisatie begrafenisfonds

Het bisdom Haarlem-Amsterdam heeft Mw M.L.F. Wijnbeld, gespecialiseerd in het kerkrecht, ingeschakeld om het bisdom te adviseren over de juridische aspecten van de nieuwe organisatie van het begrafenisfonds fonds. Mw Wijnbeld benoemde de bestaande 4 entiteiten. t.w. :

1. de parochie,
2. RK Begraffenisfonds,
3. Stichting Begraffenisfonds JVA,
4. Stichting Steun RK Begraffenisfonds JVA.

Mw. Wijnbeld en het bisdom stellen dat het RK Begraffenisfonds geen rechtspersoonlijkheid bezit en formeel onder de parochie valt. Het fonds is kerkelijk vermogen dat onder verantwoordelijkheid van de parochie feitelijk wordt beheerd door de Stichting Steun.

Vanuit begrafenisfonds en kerkbestuur zijn in het overleg met Mw. Wijnbeld de belangrijkste uitgangspunten geformuleerd:

1. het belang van de parochianen/gemeenschap moet worden gewaarborgd;
2. de bestaande goede samenwerking tussen parochie, fonds, gemeente en uitvaartondernemer moeten worden gecontinueerd;
3. het vermogen van het fonds moet bestemd blijven waarvoor het bijeen is gebracht, te weten begraven van overledenen en instandhouding begraafplaats.

Mw Wijnbeld heeft aan het bisdom het volgende advies uitgebracht:

Stap 1: Stichting Begraffenisfonds JVA fuseert of wordt ondergebracht bij Stichting Steun RK Begraffenisfonds JVA.

Stap 2: Stichting Steun RK Begraffenisfonds wordt omgezet in een publieke kerkelijke rechtspersoon (hierna te noemen: kerkelijke rechtspersoon RK Begraffenisfonds). Gelijkzeitig met deze omzetting worden de statuten aangepast, zodat de statuten voldoen aan de vereisten voor publieke kerkelijke rechtspersonen. Voor deze omzetting is goedkeuring van de Bisschop en machtiging van de rechtbank vereist.

Stap 3: het RK Begraffenisfonds wordt ondergebracht bij de kerkelijke rechtspersoon RK Begraffenisfonds. Het volledige vermogen van deze kerkelijke rechtspersoon is kerkelijk vermogen en valt onder het toezicht van de Bisschop (o.a. goedkeuring financiën, machtiging voor buitengewoon beheer, benoeming bestuurders). Formeel is er sprake van een overdracht van vermogen van de parochie naar de kerkelijke rechtspersoon RK Begraffenisfonds, voor welke overdracht de parochie een bisschoppelijke machtiging nodig heeft.

Stap 4: de samenwerking tussen de parochie, de kerkelijke rechtspersoon RK Begraffenisfonds en de gemeente inzake de exploitatie van de begraafplaats wordt in een overeenkomst vastgelegd. Voor deze overeenkomst is een bisschoppelijke machtiging vereist. Het geldende begraafplaatsreglement zal ook worden aangepast.

Uitgangspunt voor de toekomstige organisatie is dat de Stichting Steun Rooms Katholiek Begraffenisfonds JVA opereert als katholieke burgerlijke rechtspersoon en taken van het parochie/kerkbestuur uitvoert op het terrein van de uitvaartverzorging, zulks in de breedste zin van het woord.

Het bisdom is akkoord met de voorgestelde en hierboven omschreven marsroute. Het bisdom wenst een door partijen getekende verklaring dat parochie, begrafenisfonds en raad van toezicht instemmen met de voorgestelde aanpassing van de organisatie van het begrafenisfonds. Het begrafenisfonds heeft in aansluiting daaraan voorgesteld ook het standpunt van de Klankbordgroep op te nemen in de verklaring. De verklaring zal uiterlijk medio juni 2019 worden getekend en naar het bisdom worden gestuurd.

NB De klankbordgroep (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 worden bij de verdere gang van zaken.

1.4 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 2018 waren o.a.

1.4.1. De toekomstige organisatie van het begrafenisfonds.

1.4.2. 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. De voornaamste argumenten voor deze ingrijpende koerswijziging zijn:

- a. De beheerswerkzaamheden zijn geen taak die nog langer als vrijwilliger kunnen worden uitgevoerd. Het gaat daarbij niet alleen om de werkzaamheden in kwantitatieve zin. Het gaat ook om de toenemende diversiteit en complexiteit die aan de orde zijn bij het verzorgen van uitvaarten op de begraafplaats.
- b. De ontwikkeling van het te verwachten aantal overledenen in Volendam. Uitgaande van het huidige aantal parochianen in de leeftijd vanaf 60-jaar, de komende decennia minstens 5.100 (gegevens parochie) mensen overlijden. Rekening houdende met een crematiepercentage van ruim 40%, betekent dit dat op de begraafplaats tussen de 2.500 – 3.000 overledenen moeten worden begraven.
- c. Alternatieven, zoals het aantrekken van personeel om het beheer uit te voeren of om het beheer volledig uit te besteden aan derden, leiden tot meer kosten en dus hogere tarieven en/of lagere kortingen.
- d. Het inzetten van meer 'eigen' betaalde krachten biedt geen garantie dat de continuïteit in het beheer kan worden gewaarborgd. Kerkbestuur en begrafenisfonds willen geen risico's lopen die ze niet kan overzien.

1.4.3. In de jaarrekening 2018 is de verplichting die het fonds heeft voor deelnemers die in het verleden hun premie hebben afgekocht apart gereserveerd. Zij hebben recht op een uitkering bij overlijden. De hiervoor benodigde reserve wordt thans geraamd op ca € 80.000.

2. Uitvoering taken

2.1. Belangrijkste werkzaamheden

In 2018 heeft het bestuur samen met de raad van toezicht zich voornamelijk bezig gehouden 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 ca. 120 graven.
- j. Het voldoen aan de nieuwe regels rond de privacy

2.2. Begraafplaats

In 2018 is voornamelijk regulier onderhoud uitgevoerd op de begraafplaats. De kwaliteit van de begraafplaats is goed. Het groen is door de warme en droge zomer van 2018 aangetast en zal in 2019 voor een deel moeten worden vervangen. De administratie is actueel. De geautomatiseerde administratie van de graven vindt plaats in de hiervoor door de parochie beschikbaar gestelde module in haar databaseprogramma Navision en is op orde. In juni 2019 wordt een overstap gedaan naar Exact Online Docbase, het programma voor alle RK parochies in de Nederlandse Kerkprovincie. Met de gemeente wordt overlegd of en zo ja hoe de gegevens uit Navision kunnen worden overgezet naar bestanden van de gemeente Edam-Volendam als het beheer van de begraafplaats naar de gemeen gaat.

In 2018 zijn 120 graven geruimd. De eerstvolgende ruiming is in november 2019. Het gaat dan weer om ca. 120 graven.

Het onderhoud op de begraafplaats en het ruimen zijn sinds 2011 uitbesteed aan Vreeker Uitvaartservice BV. In zijn algemeenheid is er tevredenheid over de dienstverlening. Wanneer er reden is tot overleg over de kwaliteit van de inzet van Vreeker wordt overleg gevoerd. De kosten van Vreeker nemen de laatste jaren substantieel toe. De tarieven zijn vanaf 2011 jaarlijks gestegen met 6%.

2.3. Aantal overledenen in administratie begrafenisfonds

Het geraamde aantal overledenen voor 2018 was 150. Het aantal overledenen waarvoor diensten zijn afgenomen in 2018 bedraagt 188.

2 overledenen hebben hun lichaam beschikbaar gesteld aan de wetenschap.

1 kindje is bijgezet in de Engelenbak.

2 plaatjes bijgezet op de Gedenkmuur

4 urnen zijn bijgezet. Dit is inclusief 2 urnen van overledenen uit 2017.

Onderstaand een overzicht van het aantal overledenen:

	2014	2015	2016	2017	2018
Overleden deelnemers JvA:	88	119	115	105	*188
Overleden niet-deelnemers JvA:	26	17	22	32	*splitsen
Overleden JvA Totaal:	114	136	137	137	188
Begravenissen deelnemers JvA:	70	96	93	71	*108
Begravenissen niet-deelnemers JvA:	15	7	11	10	*splitsen
Crematies deelnemers JvA:	15	23	21	31	*75
Crematies niet-deelnemers JvA:	8	6	8	21	*splitsen
Herbegraven					1
Elders begraven:	2	4	1	2	2
Lichaam tbv wetenschap:	0	0	0	1	2
Urnen bijgezet:	4	1	2	2	4*
Engelenbak:	4	0	2	1	1

*2 overledenen uit 2017

Het aantal crematies in 2018 bedroeg 75 en daarmee 40,5 % van het aantal overledenen. Het percentage crematies is ook in 2018 weer substantieel gestegen. Deze tendens zet zich naar verwachting de komende jaren voort. Het landelijke percentage crematies is ongeveer 65%.

2.4. Uitvaartcentrum Het Mirakel

In 2018 zijn in Het Mirakel 72 overledenen opgebaard. In 111 gevallen is na de uitvaart gebruik gemaakt van Het Mirakel.

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 huur 4^e kamer.

In 2018 waren 3 kamers op de bovenverdieping commercieel verhuurd. Het fonds heeft zelf de 4^e kamer in gebruik. Administratiekantoor Karregat had in 2018 2 kamers in gebruik. De eind 2018 vrijkomende 3^e kamer is in 2019 voor een periode van 3 jaar eveneens verhuurd aan Administratiekantoor Karregat.

3. Financiën

3.1. Resultaat en cashflow

Het jaar 2018 sluit, na dotaties/onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves, met een resultaat van € 50.510. Het resultaat voor dotaties/onttrekkingen aan de voorzieningen en reserves bedroeg € 50.760. Ten opzichte van 2017 zijn de opbrengsten van de begraafplaats gestegen met € 38.758. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal overledenen en de daaruit volgende stijging van het aantal begravenissen.

De opbrengsten van het Mirakel waren met € 47.131 in 2018 € 11.321 hoger dan in het vorige boekjaar 2017.

De kosten voor huisvesting, personeel en algemene uitgaven bedroegen in 2018 € 84.263 (2017 € 87.240).

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 bedraagt in 2018 bedraagt € 21.310.

De aanwezige liquide middelen/cashflow bedroegen eind 2018 € 349.624. Een stijging van € 47.802 ten opzichte van 2017.

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.	€ 1.803,00	€ 941,00	€ 683,00	€ 1.140,00
TARIEVEN 2018 voor niet-deelnemers JVA	€ 1.803,00	€ 941,00	€ 683,00	€ 1.140,00
Korting op grafrechten voor deelnemers JVA*	€ 645,00*	€ 325,00*	€ 320,00*	€ 320,00*
	-	-	-	-
TARIEVEN 2018 voor deelnemers JVA	€ 1.158,00	€ 616,00	€ 363,00	€ 820,00

TARIEVEN GEDENKMUR, ASUITSTROOIVELD EN AFSCHEID OP DE BEGRAAFPLAATS				
Omschrijving onderdeel	Plaatsingsrecht voor de een gedenkplaat op stenen muur op de begraafplaats	Leveren en plaatsingsrecht naamplaatje op het monument bij het asuiststrooiveld	Uitstrooien as op het uitstrooiveld	Afscheid nemen op begraafplaats zoals bij crematie
Plaatsingsrecht	€ 303,00	€ 105,00	€ 51,00	€ 50,00
TARIEF 2018 voor niet-deelnemers JVA	€ 303,00	€ 105,00	€ 51,00	€ 50,00
Korting op plaatsingsrechten voor deelnemers JVA*	€ 50,00*	€ 10,00*	N.v.t.	N.v.t.
	-	-	-	
TARIEVEN 2018 voor deelnemers JVA	€ 253,00	€ 95,00	€ 51,00	€ 50,00

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 2018 voor deelnemers JVA	kosteloos*	kosteloos*	€ 28,00

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 2018 voor niet-deelnemers JVA	€ 335,00	€ 675,00	€ 110,00

Het begrafenisfonds JVA is een vrijwilligersorganisatie. Mede daarom kon voor 2018 wederom worden volstaan met een beperkte tariefstijging van 1½ %. De kortingen* voor deelnemers van JVA (Jozef van Arimathea) voor 2018 bleven gelijk.

**Bij het fonds is geen sprake van 'in rechte' afdwingbare kortingen. Kortingen op grafrechten, plaatsingsrechten, gebruik uitvaartcentrum zijn afhankelijk van de financiële positie van het fonds. Kortingen zijn niet van toepassing in het geval van herbegraven en uitstrooien van as na het verlopen van de termijn van grafrust op het urnengraf.*

In 2018 hebben bestuur en raad van toezicht besloten de kortingen voor 2018 opnieuw te handhaven op het niveau van 2012 t/m 2017. De tarieven voor 2018 zijn verhoogd met 1½ % (inflatie). De administratieve kracht was ook voor 2018 voor een ½ fte, begroot, maar is niet aangetrokken. De werkzaamheden zijn door bestuursleden uitgevoerd. Het daarmee bespaarde bedrag is ± € 16.000.

3.3. Voorzieningen

Het totale saldo van de voorzieningen is in 2018 afgenomen met € 19.607, van € 345.159 eind 2017 naar € 325.552 eind 2018. In 2018 is er totaal € 45.500 toegevoegd aan de diverse voorzieningen.

De voorziening voor grafruimen (gedeelte parochie € 90.500 en gedeelte gemeente € 91.042) ad ca. € 181.500 is – na herberekening vanuit de nieuwste inzichten – verhoogd met een bedrag van ongeveer € 21.500. De gelden zijn vrijgekomen uit de voorziening herinrichting begraafplaats, gedeelte gemeente. Reden: het herinrichten is nog niet aan de orde en bovendien zal herinrichten niet gebeuren als de crematiecijfers blijven toenemen en het beheer overgaat/teruggaat naar de gemeente.

Aan de voorziening Onderhoud Mirakel is in 2018 een bedrag onttrokken van € 6.353. Dit geld is gebruikt voor het vervangen van de airconditioning in een van de kamers van het Mirakel.

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

3.4. Begroting 2019

In de begroting is rekening gehouden met 165 overledenen. Het was eerst 150. In 2021 zal worden uitgegaan van 170 overledenen per jaar. Het percentage crematies is geraamd op 40. Voor inflatie is 2% gerekend. De tarieven gaan daarom in 2019 met 2% omhoog. In de begroting is rekening gehouden met ½ fte. Voor een sluitende exploitatie van de begraafplaats is eerder berekend dat minimaal 100 begrafenissen per jaar nodig zijn. Dit minimale aantal zal hoger worden, als gevolg van de hoger dan verwachte stijging van de kosten van Vreker.

Rekening houdend met bovengenoemde uitgangspunten komt de begroting 2019 uit op een negatief saldo van € 12.412. Dit is inclusief de ½ fte. In de jaren daarna neemt het negatieve resultaat af. Vanaf 2023 wordt weer een positief saldo begroot.

Jaar	Raming in €
2020	-6.721
2021	-3.529
2022	-2.276
2023	+565
2024	+944
2025	+5.455
2026	+5.071
2027	+8.668

Het fonds beschikt over een actueel overzicht van het exploitatieresultaat van een bepaald grafveld na een reguliere periode van grafrust (thans 13 jaar). Hierdoor kan het fonds nog beter ramen en komen tot een correcte tariefstelling voor grafrechten.

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 110 (was 100) overledenen worden begraven.

4. 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 Sint Vincentius à Paulo, duurzaam moet worden bestendigd. De stichting tracht dit doel onder andere te bereiken door het periodiek plegen van overleg met het kerkbestuur van de parochie HH Maria en Vincentius, over het verzorgen van uitvaarten door de parochie.

De parochie vindt het van belang en waardevol dat er in Volendam een RK-begraafplaats blijft, in eigendom van de parochie. Dat belang kan ook worden gediend wanneer de gemeente het beheer ne onderhoud van de begraafplaats overneemt.

Ook in 2018 heeft het fonds met het kerkbestuur geregeld overleg gepleegd over de toekomstige organisatievorm van het begrafenisfonds.

4.2. Gemeente

In 2018 is op met de gemeente overlegd op:

7 juni (bestuurlijk)

2 juli

27 augustus

12 november

29 november (bestuurlijk).

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

Zie ook hiervoor.

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 2018 is op 9 april overleg geweest met de klankbordgroep.

De samenstelling was per 31 december 2018 als volgt:

Carlo (C.H.I.) Binken (151070)
Boezelgracht 108
1132 PL Volendam

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

Carlo Binken heeft begin maart 2019 zijn lidmaatschap van de klankbordgroep beëindigd. Het bestuur heeft hem bedankt voor zijn inzet voor de klankbordgroep en voor het begrafenisfonds vanaf 2007.

De samenwerking tussen klankbordgroep en bestuur was ook in 2018 goed.

In verband met hun benoeming tot lid van de raad van toezicht, respectievelijk bestuurslid van de Stichting Begrafenisfonds JVA hebben Hans Steur en Ferdinand de Boer 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.

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.

5. 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 Roemburg & Partners BV. De samenwerking verloopt uitstekend. Eind 2017 is ook besloten de facturering uit te besteden.

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

In juni 2019 worden de Navision gegevens van de parochie inclusief begrafenisfonds overgezet op DocBase. Tevens zullen de voorbereidingen worden getroffen om de administratie van de begraafplaats over te dragen aan de gemeente.

5.3. Informatievoorziening

De website is operationeel bereikbaar via www.begrafenisfondsvolendam.nl

In 2018 is de website 15.388 keer bezocht. 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.

6. Wetgeving

6.1. Reglement beheer begraafplaats

Zie bij 1.3

6.2. Milieu

Het ruimen geschiedt door 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.

7. Risicobeheersing

7.1. Marktrisico

Het percentage crematies is de laatste jaren in Volendam fors gestegen. In 2018 zijn vier van de tien overledenen gecremeerd. Landelijk geldt dat al voor twee op elke drie overledenen. Naar verwachting zal Volendam dat landelijke beeld volgen, maar het is moeilijk in te schatten in welk tempo dat gebeurt.

Door de gestage toename van de bevolking en in het bijzonder door de relatief sterkere toename van het aantal ouderen zal het jaarlijks aantal overledenen in Volendam toenemen maar het aantal begrafenissen daarbij steeds verder achterblijven. Daardoor is de capaciteit van de huidige begraafplaats bij bestendiging van de plaatselijke begraafpraktijk groter dan in de toekomst nodig. Maar tevens staan door het achterblijven van het aantal begrafenissen de inkomsten uit grafrecht onder druk terwijl de kosten voor professioneel gebruik en onderhoud naar verwachting boven inflatie blijven stijgen.

7.2. Prijsrisico

Om de begraafplaats kostendekkend te exploiteren zullen de tarieven mogelijk worden afgestemd op het huidige kostenniveau en toekomstige tariefsverhogingen meer in de pas gaan lopen van de kostenstijgingen. Ook is het denkbaar dat de kortingen voor de leden zullen moeten worden bijgesteld. Ondanks het naar verhouding beperkte aandeel van de huidige grafkosten in de totale kosten van een gemiddelde begrafenisuitvaart en het grafmonument, zal een dergelijk prijsbeleid op publieke weerstand stuiten en de keuze voor begraven in Volendam mogelijk nog verder beperken.

7.3. Liquiditeitsrisico en Kasstroomrisico

Er is momenteel geen liquiditeitsrisico. Er is voldoende saldo beschikbaar om de lopende verplichtingen te kunnen voldoen. Verder is naar verwachting op korte termijn ook sprake van een beperkt kasstroomrisico, aangezien de kasstromen zich vooralsnog positief ontwikkelen.

7.4. Organisatierisico

De organisatie van het begrafenisfonds bestaat tot op heden uit vrijwilligers, maar de continuïteit daarvan staat door de vereiste professionaliteit en taakzwaarte van het beheer sterk onder druk. Het aannemen van betaalde krachten is door het fonds financieel niet op te brengen.

Bij het beheer van het Mirakel en de begraafplaats gaat het om gekwalificeerde werkzaamheden die door professionals moeten worden verricht en die noodzaken tot een 24/7 uitvoering, borging en garantie. Aangekondigde beperking van de beschikbare tijd van het bestuur voor de organisatie brengt met zich mee dat de borging en garantie van de werkzaamheden op het gewenste niveau niet langer is te garanderen.

Om deze risico's te mitigeren heeft het bestuur recent aan de gemeente meegedeeld dat het fonds per 1 januari 2020 het beheer en het onderhoud van de begraafplaats aan de gemeente wil overdragen. De taak van het begrafenisfonds zal dan – kort samengevat – worden ingeperkt tot: het krachtens mandaat van kerkbestuur en met instemming van bisdom uitvoeren van overige werkzaamheden op het terrein van de uitvaartverzorging, inclusief het beheer van het uitvaartcentrum Het Mirakel.

Kees Veerman zal vanaf 1 januari 2020 bij het fonds zijn taken rond het beheer van de begraafplaats neerleggen omdat hij die beheerswerkzaamheden niet langer kan combineren met zijn drukke betaalde baan. Het gaat daarbij niet alleen om de hoeveelheid werk maar in toenemende mate ook om de diversiteit en complexiteit die aan de orde zijn bij het verzorgen van uitvaarten op de begraafplaats. Het fonds is met Vreker in overleg over het overnemen van de beheers- en onderhoudstaken op de begraafplaats.

In verband hiermee geldt tevens dat vanaf 1 januari 2020 het regime van administratie en facturering zal worden uitgevoerd op de wijze, zoals de gemeente die tot nu toe kent voor gemeentelijke begraafplaatsen. De Gemeente en parochie zullen de (parochie)gemeenschap informeren over ontwikkelingen om transparantie te betrachten en eventuele juridische consequenties zullen worden geïnventariseerd in overleg met de Gemeente.

Het bestuur is van mening dat hiermee de risico's op de korte termijn voldoende zijn afgedekt.

8. Toekomst

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

9. Begroting 2019

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 2018

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		652.700		675.786
Vlottende activa					
Vorderingen	2		30.395		25.829
Liquide middelen	3		349.624		301.822
			<u>1.032.719</u>		<u>1.003.437</u>
PASSIVA					
Fondsvermogen	4		700.052		650.909
Voorzieningen					
<i>Overige voorzieningen</i>	5		325.552		345.159
Kortlopende schulden	6		7.115		7.369
			<u>1.032.719</u>		<u>1.003.437</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u> €	<u>Begroting</u> <u>2018</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2017</u> €
Netto-baten	7 194.100	195.131	145.277
Operationele kosten	8 -59.327	-79.500	-73.268
Brutowinst	<u>134.773</u>	<u>115.631</u>	<u>72.009</u>
Lasten			
Personeelskosten	9 -	-	8.949
Afschrijvingen materiële vaste activa	10 25.196	25.444	25.535
Huisvestingskosten	11 26.037	28.596	25.138
Algemene kosten	12 33.030	34.937	27.618
Som der bedrijfslasten	<u>84.263</u>	<u>88.977</u>	<u>87.240</u>
Netto resultaat	<u>50.510</u>	<u>26.654</u>	<u>-15.231</u>
Verdeling van resultaat			
Fondsvermogen	50.510	26.654	-15.231
Totaal	<u>50.510</u>	<u>26.654</u>	<u>-15.231</u>

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.

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 gereïseerd.

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

	Gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	1.942.717	69.493	2.012.210
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.277.851</u>	<u>-58.573</u>	<u>-1.336.424</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	<u>664.866</u>	<u>10.920</u>	<u>675.786</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	2.110	2.110
Afschrijvingen	<u>-21.310</u>	<u>-3.886</u>	<u>-25.196</u>
<i>Saldo mutaties</i>	<u>-21.310</u>	<u>-1.776</u>	<u>-23.086</u>
<i>Stand per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	1.942.717	71.603	2.014.320
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.299.161</u>	<u>-62.459</u>	<u>-1.361.620</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	<u>643.556</u>	<u>9.144</u>	<u>652.700</u>

De onroerende zaken zijn tot met 2015 getaxeerd, volgens de huurwaardemethodiek.

De onroerende zaken worden 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. Hiermee was tijdens het vaststellen van de begroting over 2017 nog geen rekening gehouden zodat de begroting op dit onderdeel afwijkt van de gerealiseerde cijfers. In 2017 is opnieuw getaxeerd door Troostwijk in het kader van verhuur. De marktwaarde is € 720.000.

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 Begravenisfonds 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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	27.374	21.364
Omzetbelasting	-	1.279
Overige vorderingen	<u>3.021</u>	<u>3.186</u>
	<u>30.395</u>	<u>25.829</u>
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>		
Te ontvangen grafrechten en gebruik mortuarium	<u>27.374</u>	<u>21.364</u>

Een voorziening voor dubieuze vorderingen werd niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.279
Overige vorderingen		
Energie	1.200	1.200
Rente banken	1.051	995
Nog te factureren baten	658	-
Vooruitbetaalde algemene kosten	112	991
	<u>3.021</u>	<u>3.186</u>
3 Liquide middelen		
RegioBank Meerkeuze Sparen 887.58.92.083	254.171	213.114
RegioBank 10 jaars deposito 3,9%	75.000	75.000
RegioBank rekening-courant 09.19.21.72.73	17.293	7.734
ING Bank rekening-courant 67.01.51.475	1.435	4.249
Kas	1.725	1.725
	<u>349.624</u>	<u>301.822</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 2018</i>	603.049	47.860	650.909
Resultaat boekjaar	50.510	-	50.510
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-1.367	-1.367
Stand per 31 december 2018	<u>653.559</u>	<u>46.493</u>	<u>700.052</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	325.552	345.159
Overige voorzieningen		
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie	90.500	56.000
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	91.042	104.046
Voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	2.355	355
Voorziening afgekochte premies	80.250	100.000
Voorziening onderhoud Mirakel	21.490	23.843
Voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	39.915	60.915
	<u>325.552</u>	<u>345.159</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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie		
Stand per 1 januari	56.000	47.500
Dotatie ten laste van resultaat	34.500	8.500
Stand per 31 december	<u>90.500</u>	<u>56.000</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 is de verwachting dat in totaal 1.250 overledenen begraven kunnen worden op het parochiale deel van de begraafplaats. Uitgaande van een prijs van € 95 per ruiming komt men op een totaalbedrag van € 118.750. Op basis van deze prognose volstaat een dotatie van € 8.500 per jaar. Per ultimo 2018 is € 26.000 uit de voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente onttrokken en gedoteerd aan voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente		
Stand per 1 januari	104.046	104.046
Onttrekking	<u>-13.004</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>91.042</u>	<u>104.046</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. In totaal liggen op het gedeelte, eigendom van de gemeente 1.224 mensen begraven. Voor de hoogte van deze voorziening wordt uitgegaan van een bedrag van € 95 per ruiming. Het totale bedrag voor 1.224 ruiming bedraagt dus € 116.280. Indien wordt uitgegaan van een prijsstijging van 2% per jaar voor een periode van 12 jaar komt men op een benodigd bedrag van € 147.470. De opgebouwde voorziening zal dus naar verwachting ruim voldoende zijn. In het 2013 is begonnen met het ruimen van het eerste grafveld op de begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente. In 2014, 2015 en 2016 zijn ook graven geruimd.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)		
Stand per 1 januari	355	8.742
Dotatie ten laste van resultaat	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	2.355	10.742
Onttrekking	<u>-</u>	<u>-10.387</u>
Stand per 31 december	<u>2.355</u>	<u>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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening afgekochte premies		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Afname ten gunste van resultaat	<u>-19.750</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>80.250</u>	<u>100.000</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 basisvoorziening 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 2018 bepaald dat de voorziening gevormd moet worden voor 30 deelnemers en dat het pakket een tegenwaarde heeft van € 2.675. Voorziening ultimo 2018 is € 80.250.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening onderhoud Mirakel		
Stand per 1 januari	23.843	34.344
Dotatie ten laste van resultaat	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	27.843	38.344
Onttrekking	<u>-6.353</u>	<u>-14.501</u>
Stand per 31 december	<u>21.490</u>	<u>23.843</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 en 2018 vervangen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente		
Stand per 1 januari	60.915	55.915
Dotatie ten laste van resultaat	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	65.915	60.915
Afname ten gunste van resultaat	<u>-26.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>39.915</u>	<u>60.915</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 zal jaarlijks € 5.000 worden gedoteerd aan laatstgenoemde voorziening. Deze voorziening zal worden aangesproken nadat de begraafplaats, met betrekking tot het gedeelte dat eigendom is van de gemeente, naar verwachting in 2024, geheel zal zijn geruimd. Vanaf dat moment kan worden gestart met groot onderhoud en herinrichting van de begraafplaats.

Per ultimo 2018 is € 26.000 uit de voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente onttrokken en gedoteerd aan voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.500	3.645
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76	386
Overige schulden	<u>3.539</u>	<u>3.338</u>
	<u>7.115</u>	<u>7.369</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>3.500</u>	<u>3.645</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	-	386
Omzetbelasting	<u>76</u>	<u>-</u>
	<u>76</u>	<u>386</u>



Overige schulden

Accountantskosten
Overige schulden

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
3.499	3.338
40	-
<u>3.539</u>	<u>3.338</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u>	<u>Begroting</u> <u>2018</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2017</u>
	€	€	€
7 Netto-baten			
Opbrengst begraafplaatsen	143.855	143.696	105.097
Huuropbrengst mortuarium	30.406	30.000	20.835
Huuropbrengsten	16.725	17.235	14.975
Rente banken	3.114	4.200	4.370
	<u>194.100</u>	<u>195.131</u>	<u>145.277</u>
8 Operationele kosten			
Kosten begraafplaatsen	<u>59.327</u>	<u>79.500</u>	<u>73.268</u>
<i>Kosten begraafplaatsen</i>			
Kosten grafdelven, vaste lasten en diversen	34.068	33.500	25.838
Onderhoud begraafplaatsen	25.509	25.500	21.366
Dotatie voorziening ruiming begraafplaats, gedeelte eigendom van de parochie	34.500	8.500	8.500
Dotatie voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	5.000	5.000	5.000
Dotatie voorziening onderhoud Mirakel	4.000	4.000	4.000
Dotatie voorziening overige groot onderhoud (straatwerk)	2.000	2.000	2.000
Rechtzetten monumenten	-	1.000	6.564
Vrijval voorziening afgekochte premies	-19.750	-	-
Vrijval voorziening onderhoud begraafplaats, gedeelte eigendom van de gemeente	-26.000	-	-
	<u>59.327</u>	<u>79.500</u>	<u>73.268</u>
9 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	-	-	7.467
Sociale lasten en pensioenlasten	-	-	1.359
Overige personeelskosten	-	-	123
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.949</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en -salarissen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.467</u>
Gemiddeld aantal werknemers			
2018			Aantal
Gemiddeld aantal werknemers			-
2017			Aantal
Gemiddeld aantal werknemers			1,00
	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u>	<u>Begroting</u> <u>2018</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2017</u>
	€	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>			
Premies sociale verzekeringen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.359</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2018</u>	<u>Begroting</u> <u>2018</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2017</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	-	-	123
10 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten gebouwen	21.310	21.310	21.310
Afschrijvingskosten inventaris	3.886	4.134	4.225
	<u>25.196</u>	<u>25.444</u>	<u>25.535</u>
11 Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	11.321	11.518	11.283
Onderhoudskosten gebouwen, inventaris	7.942	10.220	7.434
Verzekeringen, vaste lasten	6.207	6.208	6.309
Overige huisvestingskosten	567	650	112
	<u>26.037</u>	<u>28.596</u>	<u>25.138</u>
12 Algemene kosten			
Vacatiegelden	10.750	11.250	9.750
Accountantskosten	8.132	7.600	7.202
Overige advieskosten	5.199	5.500	2.220
Representatiekosten, relatiegeschenken en consumpties	1.957	2.365	3.014
Kantoorbenodigdheden	1.446	1.750	906
Telefoon- en faxkosten	511	800	331
Porti	264	300	64
Bank- en incassokosten	236	200	168
Overige algemene kosten	4.535	5.172	3.963
	<u>33.030</u>	<u>34.937</u>	<u>27.618</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 31-12-2017	Investering 2018	Afschrijving 2018	Balans 31-12-2018
	544.858 €	-	163.457	502.480 €	-	€ 21.189	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
	€ 705.000	€ -	€ 163.457	€ 662.622	€ -	€ 21.189	€ 641.433
Begraafplaatsen Volendam:							
	20 €	-					
	3 €	4.060 €	1.816 €	2.244 €	-	€ 121	2.123
	€ 709.060	€ 1.816	€ 163.457	€ 664.866	€ -	€ 21.310	€ 643.556

Inventaris

Hieronder is opgenomen inventaris kantoor, uitvaartcentrum en begraafplaats.

Afschrijvings- Percentage	Aanschaffings- waarde	Cumulatieve afschrijvingen	Balans 31-12-2017	Investeringen 2018	Afschrijving 2018	Balans 31-12-18
Aanschaffingen 2000:						
	1.679	0	1.679		0	1.679
Aanschaffingen 2002:						
	1.616	0	1.616		0	1.616
	20	25.270	0		0	0
Aanschaffingen 2003:						
	20	2.150	2.150	0	0	0
		517	0	517	0	517
Aanschaffingen 2006:						
	20	1.880	1.880	0	0	0
	20	10.600	10.600	0	0	0
Aanschaffingen 2008:						
	20	1.987	1.987	0	0	0
Aanschaffingen 2010:						
	20	1.006	1.006	0	0	0
	20	1.512	1.512	0	0	0
Aanschaffingen 2013:						
	20	3.102	2.946	156	156	0
	20	802	721	81	81	0
Aanschaffingen 2014:						
	20	9.065	6.347	2.718	1.811	907
Aanschaffingen 2015:						
	20	2.822	1.646	1.176	564	611
	20	799	466	333	160	173
	20	579	328	251	116	135
	20	1.950	975	975	390	585
	20	760	317	443	152	291
	20	792	330	462	158	303
Aanschaffingen 2017:						
	20	605	91	514	121	393
Aanschaffingen 2018:						
	20	708	0	708	106	602
	20	1.402	0	1.402	70	1.332
	71.603	58.573	10.920	2.110	3.886	9.144

2. Balans per 31 december 2018 R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Rekening-courant Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.	698.617	647.046
Rekening-courant Stichting Begrafenisfonds JVA	1.435	3.863
Liquide middelen	-	-
	<u>700.052</u>	<u>650.909</u>
PASSIVA		
Fondsvermogen	700.052	650.909
	<u>700.052</u>	<u>650.909</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 SSNV 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 2018 € 46.493.

3. Balans per 31 december 2018 Stichting Steun R.K. Begrafenisfonds J.V.A.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Onroerende zaken	643.556	664.866
Inventaris	<u>9.144</u>	<u>10.920</u>
	652.700	675.786
Vlottende activa		
Vorderingen	30.395	24.550
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.279
Liquide middelen	348.189	297.573
	<u>1.031.284</u>	<u>999.188</u>
PASSIVA		
Voorzieningen		
<i>Overige voorzieningen</i>	325.552	345.159
Kortlopende schulden		
Rekening-courant R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	698.617	647.046
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76	-
Crediteuren	3.500	3.645
Overige schulden en overlopende passiva	3.539	3.338
	<u>1.031.284</u>	<u>999.188</u>

4. Balans per 31 december 2018 Stichting Begrafenisfonds JVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Liquide middelen	1.435	4.249
	<u>1.435</u>	<u>4.249</u>
PASSIVA		
Kortlopende schulden		
Rekening-courant R.K. Begrafenisfonds Jozef van Arimathea	1.435	3.863
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	386
	<u>1.435</u>	<u>4.640</u>