

ACCONAVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

SIXMASTRAAT 4
POSTBUS 2330
8001 JH LEEUWARDEN
TEL 058 - 288 78 87
FAX 058 - 288 05 88
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Begrafenis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken"
Rondweg-West 158
9101 BG DOKKUM

Kenmerk: 3220-2018-02590160-ths
Behandeld door: P. Boonstra
Datum: 20 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 972.102 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1.472, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage, financieel verslag en bijlage(n).

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018, alsmede een toelichting hierop en de overige gegevens.

Als laatste onderdeel van het rapport is een bijlage opgenomen. De bijlage bevat een nadere detaillering van enkele onderdelen van het rapport.



2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Begrafnis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken", te Dokkum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen in het rapport. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Begrafnis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken". Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Begrafnis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken", te Dokkum**

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Begrafnis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken" bestaan voornamelijk uit het verlenen van onderlinge hulp op het gebied van de uitvaart en een overledene op de meest waardige wijze, overeenkomstig zijn/haar wensen naar zijn/haar laatste rustplaats te brengen.
De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord Nederland onder nummer 40000306.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

Voorzitter: de heer A. van der Meulen
Secretaris-penningmeester: de heer E.J. Sibma
Algemeen lid: mevrouw A. Veitman- Visser
Algemeen lid: de heer J. Keuning
Algemeen lid: mevrouw A. de Jager- Hanemaaijer



Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Begrafnis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken", te Dokkum

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 1.472 tegenover € 124.756 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Uitvaarten/opbaringen	93.379	95.829
Bijdrage leden/intree gelden	118.743	117.265
Bruto-omzetresultaat	210.122	213.094
Directe kosten		
Directe kosten	180.275	264.163
Lasten		
Personeelslasten	7.962	14.706
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-234.831
Overige bedrijfslasten	22.939	26.621
Som der lasten	30.901	-193.504
Resultaat	-1.054	142.435
Financiële baten en lasten	2.894	13.884
Saldo normale operaties	1.840	156.319
Belasting saldo	-368	-31.563
Saldo	1.472	124.756



Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Begrafnis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken", te Dokkum

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Vaste activa				
Financiële vaste activa	250.000	25,7	150.500	16,5
Viottende activa				
Vorderingen	24.709	2,5	18.517	1,8
Effecten	429.796	44,2	420.173	46,2
Liquide middelen	267.597	27,6	322.982	35,5
	<u>722.102</u>	<u>74,3</u>	<u>759.672</u>	<u>83,5</u>
	<u>972.102</u>	<u>100,0</u>	<u>910.172</u>	<u>100,0</u>
Eigen vermogen				
Overige reserves	220.105	22,6	218.633	24,0
Vorzieningen				
	751.997	77,4	680.671	74,8
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-	-	2.550	0,3
Kortlopende schulden				
Crediteuren	-	-	420	0,1
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	4.755	0,4
Overige schulden en overlopende passiva	-	-	3.143	0,4
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.318</u>	<u>0,9</u>
	<u>972.102</u>	<u>100,0</u>	<u>910.172</u>	<u>100,0</u>



Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Begraafenis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken", te Dokkum

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	220.105		218.633	
Voorzieningen	751.997		680.671	
Langlopende schulden	-		2.550	
		972.102		901.854
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		250.000		150.500
Werkkapitaal		722.102		751.354
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	24.709		16.517	
Effecten	429.796		420.173	
Liquide middelen	267.597		322.982	
		722.102		759.672
Af: kortlopende schulden		-		8.318
Werkkapitaal		722.102		751.354



6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2018 is als volgt berekend:

	2018	
	€	€
Resultaat		<u>1.840</u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2018	
	€	€
20,0% over € 1.840		<u>368</u>

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:

K. Spoelstra
Accountant-administratieconsulent

Begroting 2019

Baten	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
Uitvaart / opbaringen	90.000	93.379	85.000
Bijdrage leden / entree gelden	117.000	116.743	118.000
Som der baten	207.000	210.122	203.000
Lasten			
<i>Directe kosten</i>			
Ledenkortingen	66.700	60.145	55.000
Kosten diensverlening/dragers/kantine	45.803	48.804	45.000
Mutatie voorziening ledenverplichting	PM	71.326	PM
<i>Indirecte kosten</i>			
Personeelslasten	8.000	7.962	8.000
Huisvestingslasten		1.466	
Kantoorlasten	12.500	10.415	11.000
Algemene lasten	10.000	11.058	10.000
Som der lasten	143.003	211.176	129.000
Rentebaten en - lasten	24.500	29.306	29.000
Ongerealiseerde koersmutaties	PM	-26.412	PM
Financiële baten en lasten	24.500	2.894	29.000
Saldo voor belastingen	88.497	1.840	103.000
Vennootschapsbelasting	16.814	-368	20.600
Saldo na belastingen	71.683	1.472	82.400

Prognose liquiditeitsoverzicht 2019

Prognose kasstroomoverzicht 2019	2019	2018
resultaat	63.997	-1.054
mutatie voorziening	PM	71.326
mutatie vordering	PM	-8.192
mutatie effecten	PM	-9.623
mutatie kortlopende schulden	PM	-8.318
financiële baten en lasten	24.500	2.894
mutatie vennootschapsbelasting	-16.814	-368
kasstroom operationele activiteiten	71.683	46.665
toename overige vorderingen	PM	-99.500
aflossing schulden	PM	-2.550
ontvangen aflossingen	14.063	0
kasstroom financieringsactiviteiten	14.063	-102.050
mutatie kasstromen	85.746	-55.385
Liquide middelen per 1 januari	267.597	322.982
Mutatie liquide middelen	85.746	-55.385
Liquide middelen per 31 december	353.343	267.597

Ledenoverzicht

Begrafenis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken"

Overzicht aantal leden ultimo 2018

(tussen haakjes de cijfers van 2017)

			Vershil
Totaal aantal leden	5517	(5563)	-46
-Mannen 18 jaar of ouder	2330	(2328)	+2
-Vrouwen 18 jaar of ouder	2460	(2459)	+1
-Kinderen jonger dan 18 jaar	727	(776)	-49
Totaal aantal betalende leden	4790	(4787)	+3

In 2018 zijn **59** van onze leden overleden. Dit waren 43 begrafenissen en 16 crematies.