

**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en
omstreken'
Rondweg-West 158
9101 BG Dokkum**

Accountantsrapport 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	6
6	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Exploitatierkening over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
6	Toelichting op de exploitatierkening over 2022	18

BIJLAGE(N)

1	Prognose verloop geldmiddelen	22
2	Begroting	23
3	Overzicht ledenaantal ultimo 2022	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Rondweg-West 158
9101 BG Dokkum

Kenmerk 201061.0
Behandeld door C. Tienstra
Datum 20 februari 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw vereniging opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.280.293 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 28.014, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Begrafnis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken' te Dokkum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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'.

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 dan ook ervan 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.



3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: de heer A. van der Meulen;
Vicevoorzitter: de heer A. Wiegersma;
Secretaris/penningmeester: de heer E.J. Sibma;
Algemeen lid: mevrouw A.J. Veltman-Visser;
Algemeen lid: mevrouw A. de Jager-Hanemaaijer.

3.2 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2021 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

3.3 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies ad € 81.139 is in mindering gebracht op de overige reserves.



**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum**

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 28.014 tegenover negatief € 81.139 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022	2021
	€	€
Uitvaarten/opbaringen	8.474	11.068
Dienstverlening	17.242	20.123
Bijdrage leden/entreegelden	115.983	119.326
Bruto-omzetresultaat	141.699	150.517
Lasten		
Directe kosten	59.394	226.990
Personeelskosten	9.697	9.740
Overige kosten	18.723	18.737
	87.814	255.467
Saldo voor financiële baten en lasten	53.885	-104.950
Financiële baten en lasten	-25.871	23.811
Saldo voor belastingen	28.014	-81.139
Belastingen	-	-
Saldo	28.014	-81.139



**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum**

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2022	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname directe kosten	167.596	
Afname sociale lasten	88	
Afname kantoorkosten	359	
		168.043
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname som der baten	8.818	
Toename lonen en salarissen	18	
Toename overige personeelskosten	27	
Toename algemene kosten	345	
Afname financiële baten en lasten	49.682	
		58.890
Toename resultaat		109.153



Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum

5 FINANCIËLE POSITIE

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	218.194		190.180	
Vorzieningen	<u>1.055.750</u>		<u>1.055.750</u>	
		1.273.944		1.245.930
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		<u>250.000</u>		<u>250.000</u>
Werkkapitaal		<u>1.023.944</u>		<u>995.930</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	27.470		44.345	
Effecten	548.676		610.179	
Liquide middelen	<u>454.147</u>		<u>342.821</u>	
		1.030.293		997.345
Af: kortlopende schulden		<u>6.349</u>		<u>1.415</u>
Werkkapitaal		<u>1.023.944</u>		<u>995.930</u>



Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken' Dokkum

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat	28.014
Compensabele verliezen	<u>-28.014</u>
Belastbaar bedrag 2022	<u><u>-</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

6.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2022 is per saldo € 14.063 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting over 2022 bedraagt € -.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2022	Betaald/ ontvangen in 2022	Dividend- belasting	Vordering/ schuld per 31 december 2022
	€	€	€	€
2021	-14.866	14.866	-	-
2022	<u>-</u>	<u>-14.063</u>	<u>-1.163</u>	<u>-15.226</u>
	<u><u>-14.866</u></u>	<u><u>803</u></u>	<u><u>-1.163</u></u>	<u><u>-15.226</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2021 definitief geregeld.

6.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Compensatie in 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€	€
2021	<u>81.039</u>	<u>-28.014</u>	<u>53.025</u>



**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum**

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,
Van Wieren & Vellinga
Adviseurs en Accountants

D.R.M. Vellinga
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(Na verwerking van het resultaat)

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Financiële vaste activa	(1)		
Overige vorderingen		250.000	250.000
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(2)	27.470	44.345
Effecten	(3)	548.676	610.179
Liquide middelen	(4)		
Rabobank		454.147	342.821
TOTAAL ACTIVA		<u>1.280.293</u>	<u>1.247.345</u>



		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN	(5)				
Overige reserves		218.194		190.180	
VOORZIENINGEN	(6)				
Voorziening ledenverplichting		1.055.750		1.055.750	
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen			4		-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>6.345</u>		<u>1.415</u>	
			6.349		1.415
TOTAAL PASSIVA			<u><u>1.280.293</u></u>		<u><u>1.247.345</u></u>



**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum**

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten					
Uitvaarten/opbaringen	(8)	8.474		11.068	
Dienstverlening	(9)	17.242		20.123	
Bijdrage leden/entreegelden	(10)	115.983		119.326	
Bruto-omzetresultaat			141.699		150.517
Lasten					
Directe kosten	(11)	59.394		226.990	
Personeelskosten	(12)	9.697		9.740	
Overige kosten	(13)	18.723		18.737	
			87.814		255.467
Saldo voor financiële baten en lasten			53.885		-104.950
Financiële baten en lasten	(14)		-25.871		23.811
Saldo voor belastingen			28.014		-81.139
Belastingen			-		-
Saldo			28.014		-81.139



3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	28.014	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	16.875	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	4.934	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		49.823
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		49.823
		<hr/>
Mutatie geldmiddelen		49.823
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
		2022
		<hr/>
		€
Geldmiddelen per 1 januari		342.821
Vlottende effecten per 1 januari		610.179
		<hr/>
		953.000
Mutatie liquide middelen		111.326
Mutatie effecten		-61.503
		<hr/>
		49.823
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		1.002.823
		<hr/> <hr/>



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Begrafenis- 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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken' is feitelijk en statutair gevestigd op Rondweg-West 158 te Dokkum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40000306.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activa en passiva 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

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

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken.



Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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 en kosten zijn opgenomen inclusief omzetbelasting. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	Lening u/g I Respectrum Dokkum B.V.	Lening u/g II Respectrum Dokkum B.V.	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	150.000	100.000	250.000
Mutatie	-	-	-
Langlopend deel per 31 december 2022	<u>150.000</u>	<u>100.000</u>	<u>250.000</u>

In september 2022 zijn door het bestuur van de vereniging en de directie van Respectrum Dokkum B.V. aangepaste afspraken gemaakt voor beide leningen. Bij ondertekening van het addendum is overeengekomen dat Respectrum Dokkum B.V. een verlengingsprovisie betaalt van € 26.000, waarmee de rente historie tot en met 2022 is afgehandeld.

Vanaf 1 januari 2023 wordt de rente op 3,5% op jaarbasis. Betaling geschiedt per kwartaal achteraf. Aflossing van de leningen geschiedt vanaf 1 januari 2027, waarbij per kwartaal lineair wordt afgelost. Aflossing geschiedt in 60 termijnen.

De lening u/g ad € 150.000 betreft een achtergestelde lening ten opzichte van de bancaire lening. Hierop is hypothecaire zekerheid verstrekt, tweede in rang. Daarnaast is er pandrecht verstrekt, tweede in rang.

	2022	2021
	€	€
Lening u/g I Respectrum Dokkum B.V.		
Stand per 1 januari	150.000	150.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Lening u/g II Respectrum Dokkum B.V.		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>



VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	10.250	27.036
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.226	14.866
Overige vorderingen en overlopende activa	1.994	2.443
	<u>27.470</u>	<u>44.345</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	14.063	14.063
Dividendbelasting	1.163	803
	<u>15.226</u>	<u>14.866</u>

Overlopende activa

TNT depot	15	15
Te vorderen uitkeringen polissen	-	2.428
Overige vorderingen en overlopende activa	1.979	-
	<u>1.994</u>	<u>2.443</u>

3. Effecten

Rabobank Certificaten	182.174	216.947
Rabobank Beheerd Beleggen	366.502	393.232
	<u>548.676</u>	<u>610.179</u>

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Bepaling van eventuele afwaardering naar lagere marktwaarde geschiedt op individuele basis. Ultimo 2022 bedraagt de marktwaarde van de Rabobank Certificaten 6,5% rente € 182.174 (verkrijgingsprijs € 216.947). Ultimo 2022 bedraagt de marktwaarde van Rabobank Beheerd Beleggen € 376.985 (verkrijgingsprijs € 404.248).

4. Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening	23.291	26.185
Rabobank BeleggersRekening .532	122.441	110.591
Rabobank BeleggersRekening .037	3.415	6.070
Rabobank BedrijfsSparrekening	205.000	99.975
Rabobank Deposito	100.000	100.000
	<u>454.147</u>	<u>342.821</u>



PASSIVA

5. RESERVES EN FONDSSEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	190.180	271.319
Resultaat	28.014	-81.139
Stand per 31 december	<u>218.194</u>	<u>190.180</u>

6. VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

Voorziening ledenverplichting

Voorziening ledenverplichting	<u>1.055.750</u>	<u>1.055.750</u>
-------------------------------	------------------	------------------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Voorziening ledenverplichting

Stand per 1 januari	1.055.750	901.900
Dotatie	-	153.850
Stand per 31 december	<u>1.055.750</u>	<u>1.055.750</u>

Dit betreft een voorziening welke door Actwell Actuarissen te Amersfoort is berekend op maximaal € 1.055.750. Deze voorziening is voor het laatst berekend per 31 december 2021. De voorziening dient minimaal eens per drie jaar te worden berekend. Ultimo 2022 is geen berekening gemaakt.



7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
PAWW premie	4	-
	<u>4</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen uitkeringen polissen	6.345	-
Nog uit te betalen ledenkorting	-	1.415
	<u>6.345</u>	<u>1.415</u>



6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
8. UITVAARTEN/OPBARINGEN		
Netto-opbrengst mortuarium/opbaringen	-2.231	-591
Netto opbrengst dragers	384	-178
Netto-opbrengst uitvaartcentrum	-1.055	-1.744
Netto opbrengst materiaal	11.376	13.581
	<u>8.474</u>	<u>11.068</u>
9. DIENSTVERLENING		
Opbrengsten dienstverlening	63.533	70.121
Kosten dienstverlening	-46.291	-49.998
	<u>17.242</u>	<u>20.123</u>
10. BIJDRAGE LEDEN/ENTREEGELDEN		
Entreegelden	-577	2.569
Bijdrage leden	116.560	116.757
	<u>115.983</u>	<u>119.326</u>
11. DIRECTE KOSTEN		
Directe kosten		
Ledenkorting	59.394	73.140
Mutatie voorziening ledenverplichting	-	153.850
	<u>59.394</u>	<u>226.990</u>
12. PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen	7.936	7.918
Sociale lasten	1.692	1.780
Overige personeelskosten	69	42
	<u>9.697</u>	<u>9.740</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>7.936</u>	<u>7.918</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	<u>1.692</u>	<u>1.780</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	<u>69</u>	<u>42</u>



Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken' Dokkum

PERSONEELSLEDEN

Bij de vereniging was in 2022 1 personeelslid in dienst (0,22 FTE).

	2022	2021
	€	€

13. OVERIGE KOSTEN

Kantoorkosten	8.881	9.240
Algemene kosten	9.842	9.497
	<u>18.723</u>	<u>18.737</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.312	2.038
Porti	1.626	1.406
Abonnementen	4.951	4.849
Telefoon	992	947
	<u>8.881</u>	<u>9.240</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	4.187	4.099
Algemene verzekeringen	598	581
Reclame- en advertentiekosten	1.976	2.591
Overige algemene kosten	3.081	2.226
	<u>9.842</u>	<u>9.497</u>

14. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	7.751	5.352
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38.307	12.297
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-67.748	9.645
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.181	-3.483
	<u>-25.871</u>	<u>23.811</u>

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Dividend uit effecten

Dividend uit effecten Rabobank	<u>7.751</u>	<u>5.352</u>
--------------------------------	--------------	--------------

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente fiscus	-	2
Rente lening u/g	26.000	-
Rabobank Certificaten 6,5% rente	12.290	12.290
Overige rentebaten	17	5
	<u>38.307</u>	<u>12.297</u>



**Begrafenis- en Crematievereniging 'Dokkum en omstreken'
Dokkum**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>-67.748</u>	<u>9.645</u>
Koersresultaten effecten		
Gerealiseerde koersresultaten	2.545	11.871
Ongerealiseerde koersresultaten	<u>-70.293</u>	<u>-2.226</u>
	<u>-67.748</u>	<u>9.645</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Financieringskosten	<u>4.181</u>	<u>3.483</u>

Dokkum, 20 februari 2023

Bestuur,

Dhr. A. van der Meulen

Dhr. A. Wiegersma

Dhr. E.J. Sibma

Mevr. A.J. Veltman-Visser

Mevr. A. de Jager-Hanemaaijer



BIJLAGE(N)

Prognose kasstroomoverzicht	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
exploitatie resultaat	42.000	53.885	41.109
mutatie voorziening	PM	-	PM
mutatie vordering	PM	16.875	PM
mutatie effecten	PM	-67.748	PM
mutatie kortlopende schulden	PM	4.934	PM
financiële baten en lasten	22.000	41.877	10.400
mutatie vennootschapsbelasting	-2.085		-
kasstroom operationele activiteiten	61.915	49.823	51.509
toename overige vorderingen	PM	-	PM
aflossing schulden	PM	-	PM
ontvangen aflossingen	-	-	-
kasstroom financieringsactiviteiten	-	-	-
mutatie kasstromen	61.915	49.823	51.509
Liquide middelen per 1 januari	1.002.823	953.000	953.000
Mutatie liquide middelen	61.915	49.823	51.509
Liquide middelen per 31 december	1.064.738	1.002.823	1.004.509



Baten	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
Uitvaarten en opbaringen	9.000	8.474	10.900
Dienstverlening	17.800	17.242	19.009
Bijdrage leden / entree gelden	116.000	115.983	118.000
Som der baten	142.800	141.699	147.909
Lasten			
<i>Directe kosten</i>			
Ledenkortingen	72.000	59.394	78.000
Mutatie voorziening ledenverplichting	PM	-	PM
<i>Indirecte kosten</i>			
Personeelslasten	10.100	9.697	9.800
Kantoorlasten	9.500	8.881	9.000
Algemene lasten	9.200	9.842	10.000
Som der lasten	100.800	87.814	106.800
Saldo voor financiële baten en lasten	42.000	53.885	41.109
Dividend, rentebaten en - lasten	22.000	41.877	10.400
Koersresultaten effecten	PM	-67.748	-
Financiële baten en lasten	22.000	-25.871	10.400
Saldo voor belastingen	64.000	28.014	51.509
Vennootschapsbelasting *1	-2.085		
Saldo na belastingen	61.915	28.014	51.509

*1 Nog te compenseren verlies op belasting is € 53.025 (tarief 19%)



Begrafenis- en Crematievereniging "Dokkum en Omstreken"

Overzicht aantal leden ultimo 2022

(tussen haakjes de cijfers van 2021)

			Vershil	
Totaal aantal leden	5355	(5396)	-41	(-39)
-Mannen 18 jaar of ouder	2333	(2337)	-4	(+11)
-Vrouwen 18 jaar of ouder	2449	(2463)	-14	(-7)
-Kinderen jonger dan 18 jaar	573	(596)	-24	(-43)
Totaal aantal betalende leden	4782	(4800)	-18	(+4)

In 2022 zijn 58 van onze leden overleden. Dit waren 39 begrafenissen en 19 crematies.

