

Stichting Begraafplaatsen Oosterhout
Veerseweg 42
4901 ZE Oosterhout

Rapport inzake jaarstukken 2021

Tevens vestigingen in Etten-Leur en Rijen

Capitaal en de rechten zijn de Algemene Voorwaarden MPA van toepassing. Alle rechten voorbehouden 2021. De informatie van Mos Accountants & Adviseurs is uitsluitend bestemd voor de gebruiker van deze informatie en kan vertrouwelijk of anderszins wettelijk beschermd zijn. Indien u niet de geadresseerde afnemer bent, wordt verzocht de afzender hiervan in kennis te stellen. De afzender aanvaardt geen aansprakelijkheid voor schade (van welke aard ook) voortvloeiende uit het gebruik van de informatie van Mos Accountants & Adviseurs en voor de inhoud van elektronische berichten.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Algemeen | 3 |
| 4 | Resultaat | 4 |
| 5 | Financiële positie | 5 |
| 6 | Kengetallen | 7 |
| 7 | Fiscale positie | 8 |

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2021 | 10 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2021 | 12 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 13 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 16 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 24 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Begraafplaatsen Oosterhout
Veerseweg 42
4901 ZE Oosterhout

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.440.205 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 25.947, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Begraafplaatsen Oosterhout te Oosterhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Begraafplaatsen Oosterhout. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- C.Y. Raaijmakers-Burggraaf (voorzitter)
- R. van Diem (penningmeester)
- E.C.A. Kaarsemaker
- Ü. Güler

3.2 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2020 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 Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 19 april 2021. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 25.947 tegenover € 14.808 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2021 | | 2020 | | Vershil |
|-----------------------------------|---------|-------|---------|-------|---------|
| | € | % | € | % | € |
| Baten | 380.968 | 100,0 | 335.166 | 100,0 | 45.802 |
| Kostprijs van de baten | 15.748 | 4,1 | 13.313 | 4,0 | 2.435 |
| Bruto-resultaat | 365.220 | 95,9 | 321.853 | 96,0 | 43.367 |
| Lasten | | | | | |
| Lonen en salarissen | 156.725 | 41,1 | 151.875 | 45,3 | 4.850 |
| Sociale lasten | 33.912 | 8,9 | 31.006 | 9,3 | 2.906 |
| Pensioenlasten | 23.497 | 6,2 | 21.627 | 6,5 | 1.870 |
| Overige personeelskosten | 5.266 | 1,4 | 2.008 | 0,6 | 3.258 |
| Afschrijvingen | 76.077 | 20,0 | 66.670 | 19,9 | 9.407 |
| Overige bedrijfskosten | 31.944 | 8,4 | 25.902 | 7,6 | 6.042 |
| | 327.421 | 86,0 | 299.088 | 89,2 | 28.333 |
| Resultaat uit activiteiten | 37.799 | 9,9 | 22.765 | 6,8 | 15.034 |
| Financiële baten en lasten | -11.852 | -3,1 | -7.957 | -2,4 | -3.895 |
| Resultaat voor belastingen | 25.947 | 6,8 | 14.808 | 4,4 | 11.139 |
| Belastingen | - | - | - | - | - |
| Resultaat na belastingen | 25.947 | 6,8 | 14.808 | 4,4 | 11.139 |

5 FINANCIËLE POSITIE

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

| | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | | Vershil |
|-------------------------|------------|-------|------------|-------|---------|
| | € | % | € | % | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1.234.514 | 85,7 | 1.153.686 | 83,3 | 80.828 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Voorraden | 2.834 | 0,2 | 2.434 | 0,2 | 400 |
| Vorderingen | 24.149 | 1,7 | 22.772 | 1,6 | 1.377 |
| Liquide middelen | 178.708 | 12,4 | 206.803 | 14,9 | -28.095 |
| | 205.691 | 14,3 | 232.009 | 16,7 | -26.318 |
| | 1.440.205 | 100,0 | 1.385.695 | 100,0 | 54.510 |
| PASSIVA | | | | | |
| Stichtingsvermogen | 268.410 | 18,6 | 242.463 | 17,5 | 25.947 |
| Langlopende schulden | 1.007.711 | 70,0 | 995.288 | 71,8 | 12.423 |
| Kortlopende schulden | 164.084 | 11,4 | 147.944 | 10,7 | 16.140 |
| | 1.440.205 | 100,0 | 1.385.695 | 100,0 | 54.510 |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Stichtingsvermogen | 268.410 | 242.463 |
| Langlopende schulden | 1.007.711 | 995.288 |
| | <u>1.276.121</u> | <u>1.237.751</u> |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 1.234.514 | 1.153.686 |
| Werkkapitaal | <u>41.607</u> | <u>84.065</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | |
| Vorraden | 2.834 | 2.434 |
| Vorderingen | 24.149 | 22.772 |
| Liquide middelen | 178.708 | 206.803 |
| | <u>205.691</u> | <u>232.009</u> |
| Af: kortlopende schulden | 164.084 | 147.944 |
| Werkkapitaal | <u>41.607</u> | <u>84.065</u> |

6 KENGETALLEN

6.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 1,25 | 1,57 |

6.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 18,64 | 17,50 |

7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

| | 2021 | |
|-------------------------------|------|---------------|
| | € | € |
| Resultaat | | 25.947 |
| <i>Fiscale verschillen:</i> | | |
| Investeringsaftrek | | -12.989 |
| Belastbaar bedrag 2021 | | <u>12.958</u> |

Hierover is geen belasting verschuldigd; belastbaar bedrag is < € 15.000.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Oosterhout, 4 juli 2022
MOS Accountants & Adviseurs



P.J.M. Moerenhout
Accountant-Administratieconsulent

JAAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 1.209.429 | | 1.125.634 | |
| Machines en installaties | 24.940 | | 27.747 | |
| Inventaris | 145 | | 305 | |
| | | 1.234.514 | | 1.153.686 |
| Vlottende activa | | | | |
| Voorraden | (2) | | | |
| Gereed product en handelsgoederen | | 2.834 | | 2.434 |
| Vorderingen | (3) | | | |
| Handelsdebiteuren | 22.547 | | 22.596 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 1.602 | | 176 | |
| | | 24.149 | | 22.772 |
| Liquide middelen | (4) | | | |
| | | 178.708 | | 206.803 |
| | | 1.440.205 | | 1.385.695 |

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Stichtingsvermogen | (5) | 268.410 | | 242.463 |
| Langlopende schulden | (6) | | | |
| Leningen o/g | | 312.189 | | 377.401 |
| Overige schulden | | 695.522 | | 617.887 |
| | | <u>1.007.711</u> | | <u>995.288</u> |
| Kortlopende schulden | (7) | | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | 153.258 | | 144.793 |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 187 | | 3.000 |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 10.639 | | 151 |
| | | <u>164.084</u> | | <u>147.944</u> |
| | | <u>1.440.205</u> | | <u>1.385.695</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| | | 2021 | | 2020 | |
|-----------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | (8) | 380.968 | | 335.166 | |
| Kostprijs van de baten | (9) | 15.748 | | 13.313 | |
| Bruto-resultaat | | | 365.220 | | 321.853 |
| Lasten | | | | | |
| Lonen en salarissen | (10) | 156.725 | | 151.875 | |
| Sociale lasten | (11) | 33.912 | | 31.006 | |
| Pensioenlasten | (12) | 23.497 | | 21.627 | |
| Overige personeelskosten | (13) | 5.266 | | 2.008 | |
| Afschrijvingen | (14) | 76.077 | | 66.670 | |
| Overige bedrijfskosten | (15) | 31.944 | | 25.902 | |
| | | | 327.421 | | 299.088 |
| Resultaat uit activiteiten | | | 37.799 | | 22.765 |
| Financiële baten en lasten | (16) | | -11.852 | | -7.957 |
| Resultaat voor belastingen | | | 25.947 | | 14.808 |
| Belastingen | | | - | | - |
| Resultaat na belastingen | | | 25.947 | | 14.808 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Begraafplaatsen Oosterhout is feitelijk gevestigd aan de Veerseweg 42 4901 ZE Oosterhout en staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41106013.

De activiteiten van Stichting Begraafplaatsen Oosterhout bestaan voornamelijk uit:

- het volgens de wens van de overledene en/of diens nabestaanden op passende wijze verzorgen van crematies of begrafenissen;
- de exploitatie van een of meer aan de Stichting behorende begraafplaatsen en crematoria;
- de realisering van al datgene wat met bovenstaande doelstellingen in de ruimste zin verband houdt en/of daaraan bevorderlijk kan zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van het jaar 2012 is de wet Vennootschapsbelasting aangepast. Op grond van artikel 6 Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 geldt een generieke subjectieve vrijstelling van vennootschapsbelasting voor stichtingen die slechts beperkt winstgevendende ondernemingsactiviteiten verrichten. De vrijstelling houdt in dat er geen sprake van heffing van vennootschapsbelasting is indien de winst van het betreffende jaar niet meer bedraagt dan € 15.000, dan wel van het jaar en de daaraan voorafgaande vier jaren tezamen niet meer bedraagt dan € 75.000. Indien in een jaar verlies wordt geleden, wordt de winst voor dat jaar op nihil gesteld.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen gemiddelde verkrijgingsprijs.

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.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag.

Naast de leningen van de bank met een looptijd langer dan één jaar, betreft het verplichtingen jegens derden die zijn opgenomen uit hoofde van vooruit ontvangen onderhoudsbijdragen en grafrechten voor respectievelijk 50, 20 en 5 jaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Baten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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 staat van baten en lasten, 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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen | Machines en installaties | Inventaris | Totaal |
|--|--|--------------------------------|-------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 2.167.332 | 65.570 | 6.907 | 2.239.809 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.041.698 | -37.823 | -6.602 | -1.086.123 |
| | <u>1.125.634</u> | <u>27.747</u> | <u>305</u> | <u>1.153.686</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | | |
| Investeringen | 154.182 | 2.723 | - | 156.905 |
| Afschrijvingen | -70.387 | -5.530 | -160 | -76.077 |
| | <u>83.795</u> | <u>-2.807</u> | <u>-160</u> | <u>80.828</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2021</i> | | | | |
| Aanschaffingswaarde | 2.321.514 | 68.293 | 6.907 | 2.396.714 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.112.085 | -43.353 | -6.762 | -1.162.200 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>1.209.429</u> | <u>24.940</u> | <u>145</u> | <u>1.234.514</u> |

Het geheel is onder te verdelen in:

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|---|------------------|------------------|
| - overname en uitbreiding begraafplaats | 732.640 | 732.640 |
| - aanleg en herinrichting | 165.498 | 206.502 |
| - uitbreiding 2009 | 160.043 | 180.057 |
| - uitbreiding 2020-2021 | 151.249 | 6.440 |
| - machines voor onderhoud begraafplaats | 24.939 | 27.746 |
| - computers | 145 | 305 |

Afschrijvingspercentages

| | % |
|--------------------------------|-------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 0-20 |
| Machines en installaties | 10-20 |
| Inventaris | 20 |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Gereed product en handelsgoederen | | |
| Gereed product | 2.834 | 2.434 |

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

| | | |
|------------|--------|--------|
| Debiteuren | 22.547 | 22.596 |
|------------|--------|--------|

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

| | | |
|---------------|-------|-----|
| Rente | - | 10 |
| Verzekeringen | - | 166 |
| Subsidies | 1.602 | - |
| | 1.602 | 176 |

4. Liquide middelen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rabobank | 11.872 | 7.917 |
| Rabobank (doelreserveren) | 165.000 | 50.000 |
| Rabobank (bouwdeposito) | - | 148.710 |
| ING Bank N.V. | 1.836 | 176 |
| | <u>178.708</u> | <u>206.803</u> |

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stichtingsvermogen | | |
| Stand per 1 januari | 242.463 | 227.656 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 25.947 | 14.807 |
| Stand per 31 december | <u>268.410</u> | <u>242.463</u> |

6. Langlopende schulden

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Leningen o/g | | |
| Rabobank lening 1267.905.158 | 103.282 | 143.286 |
| Rabobank lening 0501.64.233 | 72.131 | 87.295 |
| Rabobank lening 0501.64.234 | 118.750 | 125.000 |
| Rabobank lening 0501.64.235 | 18.026 | 21.820 |
| | <u>312.189</u> | <u>377.401</u> |

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Rabobank lening 1267.905.158</i> | | |
| Stand per 1 januari | 163.290 | 183.294 |
| Aflossing | -40.004 | -20.004 |
| Stand per 31 december | 123.286 | 163.290 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -20.004 | -20.004 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>103.282</u> | <u>143.286</u> |

Deze in 2009 verstrekte lening ad € 400.000 is verstrekt ter financiering van onroerende en roerende zaken. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,20% vast tot en met 2022. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.667. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 74. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 23.266 een looptijd langer dan vijf jaar. Als zekerheid heeft de gemeente Oosterhout zich garant gesteld voor de hoofdsom van de lening.

Rabobank lening 0501.64.233

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 97.459 | - |
| Opgenomen gelden | - | 100.000 |
| Aflossing | -15.164 | -2.541 |
| Stand per 31 december | 82.295 | 97.459 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -10.164 | -10.164 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>72.131</u> | <u>87.295</u> |

Deze lening ad € 100.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop en aanleg van een natuurbegraafplaats. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met september 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 847. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 97. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 31.475 een looptijd langer dan vijf jaar. Als zekerheid heeft de gemeente Oosterhout zich garant gesteld voor de hoofdsom van de lening.

Rabobank lening 0501.64.234

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 125.000 | - |
| Opgenomen gelden | - | 125.000 |
| Aflossing | -6.250 | - |
| Stand per 31 december | 118.750 | 125.000 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>118.750</u> | <u>125.000</u> |

Deze lening ad € 125.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop en aanleg van een natuurbegraafplaats. Aflossing vindt in één keer plaats aan het einde van de looptijd (november 2030); vervroegd aflossen is toegestaan. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met september 2025. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 118.750 een looptijd langer dan vijf jaar. Als zekerheid heeft de gemeente Oosterhout zich garant gesteld voor de hoofdsom van de lening.

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| | € | € |
| <i>Rabobank lening 0501.64.235</i> | | |
| Stand per 1 januari | 24.364 | - |
| Opgenomen gelden | - | 25.000 |
| Aflossing | -3.794 | -636 |
| Stand per 31 december | 20.570 | 24.364 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -2.544 | -2.544 |
| Langlopend deel per 31 december | 18.026 | 21.820 |

Deze lening ad € 25.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop en aanleg van een natuurbegraafplaats. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met september 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 212. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 97. Van het restant van de lening per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 7.850 een looptijd langer dan vijf jaar. Als zekerheid heeft de gemeente Oosterhout zich garant gesteld voor de hoofdsom van de lening.

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Vooruitontvangen onderhoudsbijdragen 50 jaar | 59.564 | - |
| Vooruitontvangen onderhoudsbijdragen 20 jaar | 537.979 | 555.693 |
| Vooruitontvangen onderhoudsbijdragen 5 jaar | 52.293 | 31.635 |
| Vooruitontvangen grafrechten 5 jaar | 45.686 | 30.559 |
| | 695.522 | 617.887 |

De overige schulden betreffen verplichtingen jegens derden die zijn opgenomen uit hoofde van reeds ontvangen onderhoudsbijdragen en grafrechten. De bijdragen worden voor respectievelijk 50, 20 en 5 jaar vooruit ontvangen.

| | 2021 | 2020 |
|---|--------|------|
| | € | € |
| <i>Vooruitontvangen onderhoudsbijdragen 50 jaar</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Ontvangen gelden | 62.046 | - |
| Onttrekking lopend boekjaar | -1.241 | - |
| Stand per 31 december | 60.805 | - |
| Onttrekking volgend boekjaar | -1.241 | - |
| Langlopend deel per 31 december | 59.564 | - |

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Vooruitontvangen onderhoudsbijdragen 20 jaar</i> | | |
| Stand per 1 januari | 622.014 | 636.451 |
| Ontvangen gelden | 48.870 | 56.509 |
| Onttrekking lopend boekjaar | -68.765 | -70.946 |
| Stand per 31 december | 602.119 | 622.014 |
| Onttrekking volgend boekjaar | -64.140 | -66.321 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>537.979</u> | <u>555.693</u> |
| <i>Vooruitontvangen onderhoudsbijdragen 5 jaar</i> | | |
| Stand per 1 januari | 54.987 | 66.333 |
| Ontvangen gelden | 61.787 | 25.344 |
| Onttrekking lopend boekjaar | -35.709 | -36.690 |
| Stand per 31 december | 81.065 | 54.987 |
| Onttrekking volgend boekjaar | -28.772 | -23.352 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>52.293</u> | <u>31.635</u> |
| <i>Vooruitontvangen grafrechten 5 jaar</i> | | |
| Stand per 1 januari | 52.967 | 65.021 |
| Ontvangen gelden | 51.900 | 21.453 |
| Onttrekking lopend boekjaar | -32.788 | -33.507 |
| Stand per 31 december | 72.079 | 52.967 |
| Onttrekking volgend boekjaar | -26.393 | -22.408 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>45.686</u> | <u>30.559</u> |

7. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | |
| Leningen | 32.712 | 32.712 |
| Overige schulden | 120.546 | 112.081 |
| | <u>153.258</u> | <u>144.793</u> |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>187</u> | <u>3.000</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te versturen creditnota's | 3.300 | - |
| Nabetaling en bonus personeel | 4.489 | - |
| Accountantskosten | 1.750 | 151 |
| Vooruitgefactureerde bedragen | 1.100 | - |
| | <u>10.639</u> | <u>151</u> |

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 8. Baten | | |
| Bijdrage gemeente Oosterhout onderhoud Pools ereveld | 2.210 | 2.210 |
| Bijdrage gemeente Oosterhout kosten professionele organisatie | 27.990 | 27.631 |
| Pacht terrein uitvaartcentrum | 8.140 | 8.140 |
| Bijzettingen | 48.045 | 49.269 |
| Begravingen | 50.735 | 69.195 |
| Asbussen | 31.535 | 31.245 |
| Verstrooiingen | 11.860 | 8.065 |
| Ruimen van monumenten | 9.765 | 7.055 |
| Bijzetting van asbussen | 4.525 | 2.265 |
| Begraven op zaterdag | 5.170 | 6.090 |
| Overige ontvangsten tarievenlijst | 7.458 | 10.803 |
| Verlenging asbus | 15.953 | 5.726 |
| Verlenging graf | 113.078 | 59.441 |
| Naamplaatje op strooiveld | 15.177 | 8.609 |
| Verkoop sieraden en urnen | 992 | 1.585 |
| Natuurgraven | 100.400 | - |
| Natuururnengraven | 13.400 | - |
| Bepanting jaargetijden | 635 | - |
| Mutatie vooruit ontvangen graf- en onderhoudsrechten | -86.100 | 37.837 |
| | <u>380.968</u> | <u>335.166</u> |
| 9. Kostprijs van de baten | | |
| Inkoop urnen en sieraden | 525 | 934 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 15.223 | 12.379 |
| | <u>15.748</u> | <u>13.313</u> |
| Personeelskosten | | |
| 10. Lonen en salarissen | | |
| Bruto lonen | 142.119 | 137.040 |
| Eindejaarsuitkering | 8.428 | 8.247 |
| Bovenwettelijk verlof | 1.035 | 930 |
| Levensloopbijdrage | 1.940 | 1.903 |
| Onkostenvergoedingen | 3.501 | 3.755 |
| Eenmalige bonus en corona-onkosten | 4.489 | - |
| | <u>161.512</u> | <u>151.875</u> |
| Ontvangen subsidies | -4.787 | - |
| | <u>156.725</u> | <u>151.875</u> |

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 11. Sociale lasten | | |
| Premies sociale verzekeringswetten | 26.293 | 23.250 |
| Premie ziekengeldverzekering | 7.619 | 7.756 |
| | <u>33.912</u> | <u>31.006</u> |
| 12. Pensioenlasten | | |
| Pensioenlasten | <u>23.497</u> | <u>21.627</u> |
| 13. Overige personeelskosten | | |
| Inhuur derden | <u>5.266</u> | <u>2.008</u> |
| 14. Afschrijvingen | | |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 70.387 | 61.014 |
| Machines en installaties | 5.530 | 5.496 |
| Inventaris | 160 | 160 |
| | <u>76.077</u> | <u>66.670</u> |
| 15. Overige bedrijfskosten | | |
| Exploitatiekosten | 13.124 | 10.649 |
| Algemene kosten | 18.820 | 15.253 |
| | <u>31.944</u> | <u>25.902</u> |
| <i>Exploitatiekosten</i> | | |
| Reparatie en onderhoud | 11.829 | 9.530 |
| Brandstoffen machines | 1.295 | 1.119 |
| | <u>13.124</u> | <u>10.649</u> |

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 2.539 | 759 |
| Verzekeringen | 1.648 | 1.721 |
| Automatiseringskosten | 6.210 | 5.712 |
| Kantoorbenodigdheden | 2.706 | 2.566 |
| Telefoonkosten | 761 | 661 |
| Portikosten | 2.152 | 1.497 |
| Vergader- en representatiekosten | 992 | 827 |
| Vrijwilligerskosten | 180 | 209 |
| Overige algemene kosten | 1.632 | 1.301 |
| | <u>18.820</u> | <u>15.253</u> |
| 16. Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 881 | 1.039 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -12.733 | -8.996 |
| | <u>-11.852</u> | <u>-7.957</u> |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | |
| Rente Rabobank bouwdeposito's | <u>881</u> | <u>1.039</u> |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente- en bankkosten | 873 | 744 |
| Rente lening 1267.905.158 | 4.562 | 5.740 |
| Rente lening 0501.64.233 | 2.810 | 1.002 |
| Rente lening 0501.64.234 | 3.786 | 1.260 |
| Rente lening 0501.64.235 | 702 | 250 |
| | <u>12.733</u> | <u>8.996</u> |

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Oosterhout, 5 juli 2022


C.Y. Raaijmakers-Burggraaf


R. van Diem

E.C.A. Kaarsemaker


Ü. Güler
