



EB 2018-3



JAARREKENING 2017

Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal
Nienoord 5
1112 XE Diemen

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Jaarverslag	
1.1	Jaar- en activiteitenverslag	3
2.	Jaarrekening 2017	
2.1	Balans per 31 december 2017	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	10
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	19
3.	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
3.3	Resultaatbestemming	25
3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	25
3.5	Ondertekening door bestuurders	25
3.6	Beoordelingsverklaring	25
4.	Bijlagen	
4.1	Voorziening periodiek groot onderhoud	29

1. JAARVERSLAG

1. JAARVERSLAG

1.1 Jaar- en activiteitenverslag

1.1.1 *Algemeen*

Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal is opgericht bij notariële akte op 27 mei 1946. De statuten werden voor het laatst gewijzigd bij notariële akte op 25 januari 2007. Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41198547. De stichting is gevestigd op Nienoord 5, 1112 XE Diemen.

1.1.2 *Doelstelling*

Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal heeft tot doel de instandhouding van de begraafplaats en het monument in de duinen onder Bloemendaal ter ere van de nagedachtenis aan allen, die tijdens de Duitse bezetting in het binnenlands verzet hun leven hebben geofferd. De stichting tracht dit doel te bereiken door alle wettige en oirbare middelen, welke daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

1.1.3 *Culturele ANBI-status*

De Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal is bij beschikking van de Belastingdienst per 1 januari 2008 aangewezen als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Per 1 januari 2012 is de status van culturele ANBI verkregen.

De aanwijzing als culturele ANBI geeft de volgende fiscale voordelen:

- over ontvangen erfenissen of schenkingen behoeft geen successierecht of schenkingsrecht te worden betaald
- een donateur kan giften aan een ANBI aftrekken van de inkomstenbelasting of vennootschapsbelasting. Voor donaties aan een culturele ANBI geldt een extra giftenaftrek.

1.1.4 *Monumentenstatus*

Op 28 oktober 2010 is de Eerebegraafplaats door de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap aangewezen als een door het Rijk beschermd monument. Het rijksmonument omvat de begraafplaats, het amfitheater, de aanleg (houten kruis en padenstructuur) en de beheerderswoning.

Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal

1.1.5 *Samenstelling bestuur*

De samenstelling van het bestuur van de Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal was per 31 december 2017:

de heer J.D. Speelman	voorzitter
drs. P.J. van der Ham	vice-voorzitter
drs. H.P.G. de Boer	secretaris
mevrouw G.T. Vinkenburg-Bos	penningmeester
mr. A.A. Lycklama à Nijeholt	lid
de heer J.M. Post	lid
drs. J.W. Reerds MBA	lid

Ere-voorzitter de heer J.M.E. Post †

1.1.6 *Beheer en administratie*

Directeur van de Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal was gedurende het verslagjaar mevrouw J.A. Oost. De administratie wordt gevoerd door Stichting 1940-1945. De beoordeling van de jaarrekening en administratie is met ingang van 1 januari 2017 opgedragen aan Verstegen Accountants en Belastingadviseurs B.V.

1.1.7 *Activiteitenverslag*

De Eerebegraafplaats werd evenals voorgaande jaren door veel belangstellenden bezocht. Het aantal bezoekers kan niet geteld worden, omdat de begraafplaats dagelijks vrij toegankelijk is. De indruk bestaat dat het bezoekersaantal toeneemt.

Op 5 februari vond de Paroolherdenking plaats, georganiseerd door Stichting Democratie en Media.

In het voorjaar heeft de Eerebegraafplaats met de app meegedaan aan de Geschiedenis Online Prijs. De Eerebegraafplaats-app is bij de eerste tien geëindigd.

In het kader van verbetering van informatievoorziening op de Eerebegraafplaats werd op 15 april een rolodex geplaatst. De rolodex bevat de biografieën met foto van alle verzetsdeelnemers die op de begraafplaats begraven zijn. Bezoekers reageren positief.

Op de ochtend van 4 mei werden kransen gelegd door de burgemeesters van de gemeenten Bloemendaal, Zandvoort, Velsen, Heemstede en Haarlem en door een vertegenwoordiger van Stichting 1940-1945.

Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal

Stichting Nationale Herdenking te Bloemendaal organiseerde op 4 mei 's avonds zoals gebruikelijk de Stille Tocht en herdenking waaraan door enkele duizenden personen werd deelgenomen.

Op 10 juni werd de Eerebegraafplaats bezocht door een wandelgroep van Commando's (veteranen), die bloemen hebben gelegd.

Op 9 en 10 september nam de Eerebegraafplaats deel aan de Open Monumentendagen. Op beide dagen waren bestuursleden aanwezig om bezoekers te ontvangen en te informeren. Veel bezoekers lieten weten onder de indruk te zijn van de begraafplaats.

Zondag 26 november werden, voorafgaand aan de Hannie Schaft herdenking in Haarlem, bloemen gelegd op het graf van Hannie Schaft door het bestuur van Stichting Nationale Hannie Schaftherdenking.

Gedurende het jaar kregen kinderen van een groot aantal scholen een rondleiding op de Eerebegraafplaats, vaak na lessen op school over de Tweede Wereldoorlog. De rondleidingen werden gegeven door vrijwilligers, bestuursleden van Stichting Nationale Herdenking te Bloemendaal.

Door de aanwezigheid van de beheerder, die bij de Eerebegraafplaats woont, ervaren bezoekers dat er toezicht is, wat ongewenst gedrag voorkomt. Daarnaast wordt regelmatig door politie gesurveilleerd en worden incidenten gemeld.

In 2017 zijn voorbereidingen begonnen voor het Jaar van Verzet in 2018. De Eerebegraafplaats neemt deel aan en is penvoerder voor een consortium van erevelden in Nederland dat de bekendheid van erevelden wil vergroten. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor deelname aan Ereveld Vol Leven in 2018.

1.1.8 *Resultaat afgelopen boekjaar*

Het boekjaar 2017 sluit met een positief resultaat van € 46.684 (2016: negatief € 60.856).

In de begroting voor 2017 was rekening gehouden met een nadelig resultaat van € 33.784.

Het resultaat is dus € 80.468 voordeliger dan geraamd.

Het positief resultaat is vooral ontstaan door een hoger dan begroot resultaat op het belegd vermogen. In 2017 is op de effectenportefeuille een positief koersresultaat van € 123.138 ontstaan (2016: negatief € 517).

Het resultaat exclusief de financiële baten en lasten is € 7.463 lager dan begroot.

Het positieve resultaat is gemuteerd op de algemene reserve. Na deze mutatie bedraagt de algemene reserve per 31 december 2017 : € 2.070.957.

2. JAARREKENING 2017

2. Jaarrekening 2017

2.1 Balans per 31 december 2017

<u>Activa</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	2.5.1	5		5	
Financiële vaste activa	2.5.2	2.040.897		1.289.052	
		-----		-----	
			2.040.902		1.289.057
Viottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	2.5.3	45.697		20.275	
Liquide middelen	2.5.4	111.912		889.390	
		-----		-----	
			157.609		909.665
			-----		-----
			2.198.511		2.198.722
			=====		=====

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behoudend bij verklaring

afgegeven d.d. **3 SEP. 2018**

2. Jaarrekening 2017

2.1 Balans per 31 december 2017

<u>Passiva</u>	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Elgen vermogen					
Stichtingskapitaal	2.5.5	1	1		
Algemene Reserve	2.5.6	2.070.956	2.024.272		
			2.070.957	2.024.273	
Vorzieningen	2.5.7		70.558	70.019	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.5.8		56.996	104.431	
			2.198.511	2.198.722	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **3 SEP. 2018**

2. Jaarrekening 2017

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	Ref.	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2017 €	Jaarrekening 2016 €
Bedrijfsopbrengsten				
Giften	2.6.1	1.200	3.276	3.090
Subsidies	2.6.2	0	16.439	16.586
Huur beheerderswoning	2.6.3	2.800	2.990	3.144
Som der bedrijfsopbrengsten		4.000	22.705	22.820
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	2.6.4	15.345	12.969	12.612
Bestuurs- en organisatiekosten	2.6.5	25.570	26.288	26.576
Projectkosten	2.6.6	0	24.225	17.783
Objectgebonden kosten	2.6.7	25.369	28.970	29.439
Som der bedrijfslasten		66.284	92.452	86.410
Resultaat voor financiële baten en lasten		-62.284	-69.747	-63.590
Financiële baten en lasten	2.6.8	28.500	116.431	2.734
RESULTAAT		-33.784	46.684	-60.856

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	Ref.	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2017 €	Jaarrekening 2016 €
Toevoeging/(onttrekking) Algemene reserve (exploitatieresultaat)	2.5.6	-33.784	46.684	-60.856
Behorend bij verklaring		-33.784	46.684	-60.856

afgegeven d.d.

3 SEP. 2018

2. Jaarrekening 2017

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat	2.3		46.684		-60.856
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	2.6.4	0		0	
- mutaties voorzieningen	2.5.7	539		417	
			539	417	417
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen en overlopende activa	2.5.3	-25.422		-3.300	
- kortlopende schulden en overlopende passiva	2.5.8	-47.433		57.175	
			-72.855	57.175	53.875
Totaal			-25.632		-6.564
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Mutatie financiële vaste activa	2.5.2	-751.845		446.275	
Totaal			-751.845		446.275
Mutatie liquide middelen					
	2.5.4		-777.477		439.711
Stand geldmiddelen per 1 januari			889.390		1.126.467
Stand geldmiddelen per 31 december			111.912		889.390
Mutatie geldmiddelen			-777.478		-237.077

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **3 SEP. 2018**

2. Jaarrekening 2017

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJK c1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

2.4.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4.3 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2.4.4 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4.4.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK c1 Kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

2.4.4.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Bij de waardering van de vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2. Jaarrekening 2017

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.4.3 Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De waardering van aandelen/beleggingsfondsen geschiedt tegen de beurswaarde per ultimo boekjaar.

2.4.4.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.4.4.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.4.4.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden worden opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

2. Jaarrekening 2017

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.4.7 Voorzieningen

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. 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, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

2.4.5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

2.4.5.1 Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan een bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

2.4.5.2 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2. Jaarrekening 2017

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.5.3 Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

2.4.5.4 Pensioenen

Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Voor de pensioenregeling in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5.5 Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

2.4.5.6 Rentebaten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

2.4.6 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2. Jaarrekening 2017

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

2.5.1 Materiële vaste activa

De begraafplaats, inclusief monument, en beheerderswoning zijn gewaardeerd op € 5.

De WOZ-waarde van de gronden van de Eerebegraafplaats bedroeg per peildatum 1 januari 2016 € 34.000; de WOZ-waarde van de beheerderswoning € 181.000. De verzekerde waarde van de opstallen, inclusief het monument, bedroeg per 1 januari 2016 € 254.300.

2.5.2 Financiële vaste activa

De beleggingsfondsen zijn opgenomen tegen de beurswaarde per einde boekjaar.

Het verloop van de beleggingen is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Balanswaarde beleggingen per 1 januari	1.289.052	509.363
Verkoop aandelenbeleggingsfondsen	-1.057.725	-836.774
Aankoop aandelenbeleggingsfondsen	1.686.432	1.616.980
Koersresultaat op aandelenfondsen	123.138	-517
	<hr/>	<hr/>
Balanswaarde beleggingen per 31 december	<u>2.040.897</u>	<u>1.289.052</u>

Het vermogen van Stichting De Eerebegraafplaats wordt sinds 2016 volledig extern beheerd door Van Lanschot Bankiers N.V. Het beheer vindt plaats op basis van een neutraal risicoprofiel.

2. Jaarrekening 2017

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

2.5.3 Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde kosten	45.697	20.275
Totaal	<u>45.697</u>	<u>20.275</u>

Onder de vooruitbetaalde kosten is opgenomen het voorschot (€ 42.350) aan de Oorlogsgravenstichting ten behoeve van de gezamenlijke documentaire "Ereveld vol leven".

2.5.4 Liquide middelen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Saldo in rekening-courant bij		
ING, rekeningnr. 900	3.009	2.955
ABN AMRO, rekeningnr. 44.56.89.560	-13	189
Van Lanschot Bankiers, rekeningnr. 22.59.67.898	80.109	23.787
Saldo effectenrekening bij		
Van Lanschot Bankiers, rekeningnr. 700.04.95.235	28.806	815.767
Saldo spaarrekening bij		
ABN AMRO, rekeningnr. 43.90.40.957	0	38.004
Van Lanschot Bankiers, rekeningnr. 201.67.31.508	0	1.088
Kruisposten	<u>1</u>	<u>7.600</u>
Totaal	<u>111.912</u>	<u>889.390</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2. Jaarrekening 2017

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

2.5.5 Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal van de Stichting de Eerebegraafplaats te Bloemendaal bedraagt € 1.

2.5.6 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.024.272	2.085.128
Bij: Exploitatieresultaat boekjaar	46.684	-60.856
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	<u>2.070.956</u>	<u>2.024.272</u>

2.5.7 Voorzieningen

De voorzieningen betreffen periodiek groot onderhoud, en dienen ter egalisatie van de kosten van toekomstig periodiek groot onderhoud. De stand per 31 december wordt zodanig vastgesteld dat deze voorziening, rekening houdend met de toekomstige dotaties, op het moment van uitvoering van de betreffende werkzaamheden naar verwachting toereikend is.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	70.019	71.650
Bij: Dotatie ten laste van het resultaat	539	-1.631
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	<u>70.558</u>	<u>70.019</u>

In 2011 is besloten geen voorziening meer aan te houden voor periodiek groot onderhoud van bestrating en paden. Er is sprake van jaarlijks weerkerende uitgaven die vanaf boekjaar 2012 ten laste van het exploitatieresultaat worden gebracht.

In paragraaf 4.1 is een overzicht opgenomen van de voorziening periodiek groot onderhoud.

2. Jaarrekening 2017

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

2.5.8 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Crediteuren	2.028	785
Schuld in rekening-courant met Stichting 1940-1945	28.861	69.024
Vooruitontvangen subsidies	15.000	17.757
Accountantskosten	3.000	3.073
Overige transitoria	8.107	13.792
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>56.996</u>	<u>104.431</u>

Schuld in rekening-courant met Stichting 1940-1945

Deze schuld heeft betrekking op de kosten van de beheerder van de Eerebegraafplaats, alsmede de kosten voor beheer en ondersteunende taken, vanuit Stichting 1940 - 1945. De afrekening over de rekening-courant verhouding vindt in 2018 plaats.

Overige transitoria

De overige transitoria betreffen de volgende posten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Te betalen bankkosten	3.157	4.778
Nog te betalen groenvoorziening	4.733	3.400
Nog te betalen projectkosten		3.243
Nog te betalen overige bedragen	217	2.371
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>8.107</u>	<u>13.792</u>

2. Jaarrekening 2017

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

2.6.1 Contributies en giften

	begroting 2017	exploitatie 2017	exploitatie 2016
	€	€	€
Giften	500	2.460	2.050
Opbrengst collectebus	700	698	840
Opbrengst boeken		118	200
Totaal	1.200	3.276	3.090

2.6.2 Subsidies

	begroting 2017	exploitatie 2017	exploitatie 2016
	€	€	€
Subsidies	-	16.439	16.586
Totaal	-	16.439	16.586

Het gerealiseerde bedrag bestaat uit de bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds en van Stichting Democratie & Media voor de gerealiseerde kosten inzake de ontwikkeling van de Rolodex.

2.6.3 Huur beheerderswoning

De beheerderswoning is vanaf 1 oktober 2008 verhuurd aan de beheerder van de Eerebegraafplaats. De huurvergoeding bedroeg bij de aanvang € 200 per maand en wordt jaarlijks geïndexeerd. Per 1 juli 2017 bedraagt de huur € 252,59 per maand (was € 245,71).

	begroting 2017	exploitatie 2017	exploitatie 2016
	€	€	€
Huur beheerderswoning	2.800	2.990	3.144
Totaal	2.800	2.990	3.144

2. Jaarrekening 2017

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

2.6.4 Personeelskosten

Per 1 september 2008 is een parttime beheerder aangesteld voor de Eerebegraafplaats. De beheerder voert ook kleine onderhoudswerken en reparaties uit en houdt toezicht op door derden uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden.

De kosten van de beheerder bedroegen:	begroting 2017	exploitatie 2017	exploitatie 2016
	€	€	€
Salariskosten, inclusief sociale lasten en pensioen- premies	15.000	12.634	12.251
Kosten ongevallenverzekering	120	110	110
Kosten werkkleding	225	225	251
Totaal	15.345	12.969	12.612

Personeelsbestand	begroting 2017	exploitatie 2017	exploitatie 2016
Aantal FTE's per 31 december	0,33	0,33	0,33

2. Jaarrekening 2017

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

2.6.5 <i>Bestuurs- en organisatiekosten</i>	begroting	exploitatie	exploitatie
	2017	2017	2016
	€	€	€
Vergader- en bestuurskosten	2.000	3.369	2.234
Representatiekosten		-	3.017
Kosten voorlichting, inclusief website	500	1.255	1.285
Kosten aanpassen huisstijl, inclusief drukwerk	500	-	-
Accountantskosten	2.500	3.000	2.249
Advieskosten, incl. kosten architect	1.000	-	-
Telefoonkosten en datacommunicatie	500	366	345
Abonnementen en rechten	200	79	-
Verzekeringen	500	399	369
Belastingen/heffingen	870	612	577
Diversen	1.000	1.208	500
Beheerskosten Stichting 1940 -1945	16.000	16.000	16.000
Verbetering informatievoorziening		-	-
Totaal	25.570	26.288	26.576

2.6.6 <i>Projectkosten</i>	begroting	exploitatie	exploitatie
	2017	2017	2016
	€	€	€
Verbetering informatievoorziening	-	24.225	17.783
Totaal	-	24.225	17.783

De in 2017 gemaakte kosten hebben betrekking op de ontwikkeling van de Rolodex, die ten doel heeft de informatievoorziening op de Eerebegraafplaats te verbeteren. Tegenover de kosten staan bijdragen van derde partijen, die zijn verantwoord onder de overige opbrengsten.

2. Jaarrekening 2017

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

2.6.7 Objectgebonden kosten	begroting 2017 €	exploitatie 2017 €	exploitatie 2016 €
Onderhoudskosten:			
- Groenvoorziening en grafstenen	16.000	18.908	13.018
- Beheerderswoning en opstallen	1.000	536	5.443
- Begraafplaats	1.000	2.482	3.396
- Bestrating en paden	5.000	5.499	6.671
- Bewegwijzering	500	-	-
- Onvoorzien	500	-	420
- Onttrekking voorziening periodiek onderhoud			-2.170
- Bijstelling voorziening periodiek onderhoud	669	539	539
- Kosten voor energie en water	700	1.006	2.122
Totaal	25.369	28.970	29.439

Groenvoorziening en naamplaten

De kosten betreffen het reguliere onderhoud door de hovenier en de steenhouwer.

Bijstelling voorzieningen periodiek onderhoud

De dotaties aan en bijstellingen van de voorzieningen voor periodiek onderhoud zijn gespecificeerd in het onder bijlage 4.1 opgenomen overzicht.

2. Jaarrekening 2017

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

2.6.8 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	begroting	exploitatie	exploitatie
	2017	2017	2016
	€	€	€
Betaalde rente kortlopende schulden		-	-118
Ontvangen rente	8.000	69	5.973
Ontvangen obligatiecoupons		-	-
Couponkosten obligaties		-	-
Ontvangen dividend aandelenfondsen	10.000	5.900	7.225
Kosten dividenduitkeringen aandelenfondsen	-1.500	-	-
Aan- en verkoopkosten effecten		-	-
Koersresultaat effecten	15.000	123.138	-517
Bewaarloon effecten	-3.000	-12.676	-9.829
	<u>-3.000</u>	<u>-12.676</u>	<u>-9.829</u>
Totaal	<u>28.500</u>	<u>116.431</u>	<u>2.734</u>

Het positieve koersresultaat op de beleggingen is als volgt opgebouwd:

gerealiseerd resultaat	30.557
ongerealiseerd resultaat	92.581
totaal koersresultaat beleggingen over boekjaar	<u>123.138</u>

2.6.9 Bezoldiging bestuurders

De bestuursleden verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur van Stichting De Eerebegraafplaats te Bloemendaal heeft de jaarrekening over 2017 vastgesteld in de vergadering op 12 juli 2018.

3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen over de resultaatbestemming.

3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2. en is conform hetgeen is toegepast in voorgaande boekjaren.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de resultaatbepaling 2017 en de balans per 31 december 2017.

3.5 Ondertekening door bestuurders

J.D. Speelman
voorzitter

3.6 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

BEOORDELINGSVERKLARING

Aan het bestuur
Van Stichting De Erebegraafplaats te Bloemendaal

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting De Erebegraafplaats te Bloemendaal te Amsterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de resultatenrekening over 2017 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 management en overige functionarissen van de stichting, 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 Stichting De Erebegraafplaats te Bloemendaal per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Dordrecht, 3 september 2018

Verstegen accountants en belastingadviseurs,

was getekend,
H. de Wilde RA

4. BIJLAGEN

4. Bijlagen

4.1 Voorziening periodiek groot onderhoud

Omschrijving	Te verwachten kosten	Opbouwperiode	Jaar van uitvoering	Voorziening per 31-12-2016	Onttrekking in 2017	Jaarlijkse toevoeging	Voorziening per 31-12-2017
Vervanging kruis, inclusief bliksembeveiliging	30.000	50 jaar	2028	29.576		104	29.680
Vervanging klokkenstoel	15.000	40 jaar	2040	5.443		435	5.878
Vervanging hekwerk / houten poort	10.000	30 jaar	2025	10.000			10.000
Groot onderhoud bestrating trap/omloop	25.000	20 jaar	2025	25.000			25.000
Totaal	80.000			70.019	-	539	70.558

Vervanging van hekwerk en groot onderhoud aan bestrating was voorzien te worden uitgevoerd in 2013. De staat van onderhoud is echter voldoende. Uitvoering van werkzaamheden is derhalve uitgesteld tot een nader te bepalen moment.