

Jaarrekening 2024

Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting

Monseigneur Suyslaan 4
6564 BV Heilig Landstichting

Opgesteld door Anja Bongers - Bureau Bongers, Pompweg 24, 6574 AR Ubbergen

Mei 2025

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

FINANCIEEL VERSLAG

Samenstellingsverklaring	3
Bestuursverslag	4

JAARREKENING

Financiële positie	6
Toelichting op de jaarrekening	7
Balans per 31 december 2024	10
Staat van baten en lasten 2024	11
Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
Toelichting op de staat van baten en lasten 2024	15

De directie van Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting
Monseigneur Suyslaan 4
6564 BV Heilig Landstichting

Ubbergen, 1 mei 2025

Betreft: Jaarrekening 2024

Beste Walter Hamers,

Ingevolge de door u verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening over het boekjaar 2024 van Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting te Heilig Landstichting samengesteld. Naar aanleiding hiervan brengen wij u rapport uit.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting te Heilig Landstichting samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

Met vriendelijke groeten,

Anja Bongers

*Bureau Bongers
Pompweg 24
6574 AR Ubbergen*

Bestuursverslag 2024 EHS

De Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kwam 6x bij elkaar. In de Raad van Toezicht hadden zitting:

- De heer Gerd Prick, voorzitter
- De heer Han van Krieken, plaatsvervangend voorzitter
- Mevrouw Manon Eustatia, lid
- De heer Rolf Soedjak
- De heer Corjo Jansen, per augustus 2024

De volgende besluiten werden genomen:

- opdrachtformulering aan de accountant voor beoordeling van de jaarstukken 2024
- vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2023 en decharging van het bestuur
- goedkeuring van de jaarrekening 2023
- goedkeuren begroting 2025
- instemming met het besluit van de Stichting Financiering Bijzondere Projecten om een overeenkomst aan te gaan met een legathouder ten behoeve van de herbouw van het Heilig Hart Monument/Oosterse Bron.
- goedkeuring van de met de opstal/erfpachtovereenkomst met De Nieuwe Winkel op de locatie Syrische Boerderij
- het aangaan van een leningsovereenkomst met Stichting HLS ten behoeve van de aflossing van een ABNAMRO Lening. De leningsvoorwaarden zijn: 3% rente, aflossingsvrij en een looptijd van 30 jaar.
- het besluit om bij vaststelling van de jaarrekening van de zusterstichtingen Heilig Land Stichting (HLS) en Museumpark Orientalis (MPO) gezamenlijk te overleggen of en zo ja welk deel van de rekening courant kan worden afgelost
- vaststelling van profielschets en werving nieuwe leden RvT

De Raad van Toezicht neemt in elke vergadering kennis van de vergaderstukken van de zusterstichtingen Heilig Land Stichting (HLS) en Museumpark Orientalis (MPO). De Raad spreekt actief over de ontwikkelingen bij de zusterstichtingen en geeft adviezen. Er was 2 x een gezamenlijke bijeenkomst in 2024 met de Raden van Toezicht van HLS en MPO.

De renumeratiecommissie in de personen van de heer Prick en mevrouw Eustatia voerde het jaargesprek met de directeur in aanwezigheid van de bestuurder.

Het bestuur

Het bestuur was in 2024 eenhoofdig en werd gevormd door de heer Walter Hamers. De volgende besluiten werden genomen in bestuurlijk-directie overleg met de directeur, mevrouw Marieke van Baarle

- indiening vergunningsaanvraag tbv Piet Gerritszaal en besluiten over kwaliteitsverbetering
- vaststelling van de begroting
- vaststelling van de jaarrekening 2023 na goedkeuring door de RvT
- besluitvorming over diverse personeelsaangelegenheden en arbeidscontracten

Bestuursverslag 2024 EHS

Algemeen

EHS maakte in 2023 de strategische keuze om het begraaf/ en gedenkpark opnieuw in de markt te positioneren gezien de tendens dat de belangstelling van begraven afneemt ten opzichte van cremeren. Een verbeterde website was operationeel in 2024. Een klanten-enquête is uitgevoerd, diverse uitvaartondernemers zijn geïnterviewd.

De monitoring van de resultaten is gedurende het jaar geïntensiveerd en geagendeerd in bestuurlijk en RvT-overleg. De omzetresultaten van de stichting over 2024 waren hoger dan voorgaande jaren. Een deel van de verklaring is gelegen in de gewijzigde aanpak van de exploitatie van de Piet Gerritszaal, die nu geheel en al qua kosten en opbrengsten in de exploitatie van EHS terecht komt.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2024 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	71.942	3,1	84.289	3,8
Financiële vaste activa	763.780	33,1	453.780	20,7
Voorraad en vorderingen	704.498	30,5	709.428	32,4
Effecten en liquide middelen	769.536	33,3	942.556	43,0
	2.309.755	100,0	2.190.054	100,0
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	429.813	18,6	376.293	17,2
Voorzieningen	1.699.660	73,6	1.608.498	73,4
Kortlopende schulden	180.281	7,8	205.263	9,4
	2.309.755	100,0	2.190.054	100,0

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2024

Algemeen

De activiteiten van Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting bestaan uit:
het exploiteren en het in stand houden van een begraaf- en gedenkpark in het landschapspark "Heilig Land".

Deze activiteiten vloeien voort uit de volgende doelomschrijving:

- a. bijdragen aan de onderlinge verbondenheid tussen de drie te Berg en Dal in het landschapspark "Heilig Land" gevestigde stichtingen vanuit de gedeelde visie op de onderliggende landschappelijke, devotionele en cultuurhistorische waarde. Het betreft de stichtingen:
 - Heilig Land Stichting;
 - Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting;
 - Stichting Museumpark Oriëntalis;
- b. bijdragen aan de instandhouding, het beheer en verdere ontwikkeling van het te Berg en Dal gevestigde landschapspark 'Heilig Land' en de daartoe behorende al dan niet van rijkswege beschermde gebouwen en objecten, en voorts al hetgeen te doen dat met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord;
- c. bevorderen dat op verantwoorde wijze en aansluitend bij de stichtingsactiviteiten aandacht wordt besteed aan de ontstaansgeschiedenis van het landschapspark en de daarmee samenhangende cultuur en religie, hun invloed door de eeuwen heen alsmede hun actuele betekenis van de grote wereldreligies en levensbeschouwelijke systemen, te weten het Jodendom, het Christendom, de Islam, het Hindoeïsme, het Boeddhisme, het Humanisme alsmede andere religies en levensbeschouwingen en diverse vormen van nieuwe spiritualiteit en zingeving, alles in de ruimste zin van het woord;
- d. bevorderen van de (interreligieuze) dialoog over en het onderlinge begrip voor de diversiteit van religies, levensbeschouwingen en daarmee samenhangende oriëntaties, alsmede het bevorderen van de onderlinge verbinding daarvan, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 27 november 1997 voor notaris mr. P.W.M. Stieger te Nijmegen. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41058044. Op 5 januari 2022 zijn de statuten gewijzigd.

De groepering van de cijfers over 2023 is om vergelijking mogelijk te maken waar nodig aangepast.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2024

Grondslagen voor waardering

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarden; dit geldt eveneens voor de niet met name toegelichte posten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarden. Op de aanschafwaarden komen in aftrek de afschrijvingen, welke zijn gebaseerd op de verwachte levensduur.

Op investeringen, die in de loop van het boekjaar plaatsvonden, is tijdsevenredig afgeschreven.

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale bedragen, zonodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente inkomsten ten gunste van de staat van ba-ten en las-ten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

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 voorziening instandhouding graven is gewaardeerd tegen de contante waarde (met een rekenrente van 1,5%) van de benaderde concrete onderhoudsverplichting, gebaseerd op de per balansdatum bij nabestaanden in rekening gebrachte tarieven voor dat onderhoud. Voor de berekening van deze voorziening wordt uitgegaan van de reële benaderde kosten terzake, exclusief winstopslag. De onderhoudscontracten voor onbepaalde tijd worden gefixeerd op 100 jaar.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2024

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

De opbrengsten inzake de aan nieuwe graven of nieuwe asbestemmingen verbonden grafrechten worden verantwoord in en volledig toegerekend aan het boekjaar waarin de vordering is ontstaan.

De opbrengsten van verlenging van grafrechten worden, voor zover het onverplichte verlengingen betreffen, verantwoord in het jaar van ontvangst van de terzake verschuldigde bedragen.

De opbrengsten inzake reserveringen worden voor 50% verantwoord in de jaarexploitatie en voor 50% in de voorziening inzake reservering graven.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Onder de afschrijvingen zijn opgenomen de afschrijvingen op materiële vaste activa. De afschrijvingen zijn berekend over de aanschafwaarden.

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar, waarop zij betrekking hebben. Winsten zijn verantwoord, indien en voorzover zij in het jaar zijn verwezenlijkt. Met verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het jaar, is rekening gehouden.

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.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA	31-12-2024 €	31-12-2023 €
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	71.942	84.289
Financiele vaste activa	763.780	453.780
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	9.090	10.508
Vorderingen		
Debiteuren	28.390	79.806
Vorderingen op zusterstichtingen	656.510	605.105
Overige vorderingen en overlopende activa	10.508	14.009
	695.408	698.920
Effecten	27.067	26.440
Liquide middelen	742.469	916.116
	2.309.755	2.190.054
PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Overige reserve	429.813	376.293
	429.813	376.293
VOORZIENINGEN		
Voorzieningen	1.699.660	1.608.498
	1.699.660	1.608.498
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.068	7.671
Schulden aan zusterstichtingen	12.467	14.705
Crediteuren	6.231	25.463
Overige schulden	146.515	157.425
	180.281	205.263
	2.309.755	2.190.054

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

De tweede kolom betreft de begroting van het verslagjaar 2024.

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Omzet	497.109	409.000	401.793
Overige inkomsten	0	0	0
Directe kosten	138.898	85.000	146.793
Brutoresultaat	358.211	324.000	255.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.722	5.500	18.634
Huisvestingskosten	0	0	0
Personeelskosten	268.676	268.000	260.386
Kantoorkosten	10.721	7.500	8.104
Algemene kosten	35.749	31.000	33.426
Verkoopkosten	7.964	5.000	11.502
Buitengewoon resultaat	-5.708	-1.500	-6.432
Som der kosten	338.123	315.500	325.621
Bedrijfsresultaat	20.088	8.500	-70.621
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	33.433	20.000	33.814
Resultaat	53.521	28.500	-36.806

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
<u>Materiële vaste activa</u>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		26.094	32.001
Andere vaste bedrijfsmiddelen		45.848	52.288
		<u>71.942</u>	<u>84.289</u>
	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2023	Afschrijving 2024
	€	€	€
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.301	18.300	5.907
Investerings boekjaar	0	0	0
	<u>50.301</u>	<u>18.300</u>	<u>5.907</u>
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	73.733	16.777	14.566
Investerings boekjaar	3.458	0	0
	<u>77.191</u>	<u>16.777</u>	<u>14.566</u>

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De post gebouwen en terreinen betreft het zgn. Kerkebosje groot 7 ha. en een (2e) grafheuvelproject met 70 graven.
Dit project wordt in 20 jaar afgeschreven.

De volgende grondposities horen bij Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting:

- Kerkebosje
- Parkeerterrein aan Meerwijkselaan
- Kavel Syrische Boerderij

Financiële vaste activa

Vordering op Stichting Heilig Land Stichting	453.780	453.780
Leningen u/g Stichting Heilig Land Stichting 2024	310.000	0
	<u>763.780</u>	<u>453.780</u>

Informatieverschaffing over financiële vaste activa

De lening ad € 453.780 (f 1.000.000) is ooit aan de zusterstichting HLS verstrekt. Deze 4%-lening heeft tot op balansdatum 1999 het karakter gedragen van een rekening-courantkrediet zonder aflossingsverplichtingen of een kredietplafond. Om tot een meer inzichtelijk balansbeeld en daarmee tot een beter beheersbare exploitatie annex vermogenspositie/-ontwikkeling te komen, is overeengekomen de bestaande lening op dit bedrag te fixeren, waarbij deze lening vooralsnog aflossingsvrij zou blijven. Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is niet nodig geacht ook al kan stichting 'HLS' niet op korte termijn aan de aflossingsverplichtingen voldoen. Gegeven de verwevenheid van de stichtingen alsmede de aannemelijk te achten aanwezige stille reserves in de activa van HLS is besloten geen voorziening op te nemen.

De leningen ad € 60.000 en € 250.000 (€ 310.000) zijn in 2024 verstrekt ten behoeve van de verbouwing van de kantoorruimte & de wijziging van de woning en de aflossing van twee leningsbestandsdelen van de ABN-AMRO. Het rentepercentage van beide lening is 3% per jaar en de leningen zijn aflossingsvrij.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Voorraad</u>		
Voorraad platen, kruizen, kunraderstenen en 'keldertjes'	9.090	10.508
	<u>9.090</u>	<u>10.508</u>
<u>Debiteuren</u>		
Openstaande posten per eindbalans	31.893	83.964
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-3.503	-4.158
	<u>28.390</u>	<u>79.806</u>
<u>Vorderingen op zusterstichtingen</u>		
Rekening-courant Stichting Heilig Land Stichting	656.510	605.105
	<u>656.510</u>	<u>605.105</u>
De rekening-courantpositie met 'HLS' (en 'MPO') draagt geen rente. Ook zekerheden en aflossingsverplichtingen zijn niet overeengekomen, gegeven de nauwe verwevenheid van de stichtingen.		
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Netto lonen	0	22
Overigen	10.508	13.987
	<u>10.508</u>	<u>14.009</u>
<u>Effecten</u>		
Effecten Rodamco	15.344	14.120
Effecten Wereldhave	11.724	12.320
	<u>27.067</u>	<u>26.440</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank lopende rekening	89.399	23.644
Depositorrekeningen Rabobank	590.001	838.000
Van Lanschot bankiers NV	55.236	54.040
Van Lanschot bankiers NV	263	70
Kas	6.691	362
Kruisposten	878	0
	<u>742.469</u>	<u>916.116</u>
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Overige reserves		
Balans per 1 januari	376.293	413.101
Nog toe te wijzen	-1	-1
Resultaat boekjaar	53.521	-36.806
Balans per 31 december	<u>429.813</u>	<u>376.293</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen groot onderhoud (instandhouding graven)	1.075.353	1.052.902
Overige voorzieningen	624.307	555.596
	<u>1.699.660</u>	<u>1.608.498</u>
<u>Overige voorzieningen</u>		
Vooruitontvangen reserveringen	459.592	407.424
Vooruitontvangen reserveringen grafheuvel	137.067	120.119
Vooruitontvangen reserveringen crypte	27.648	28.053
	<u>624.307</u>	<u>555.596</u>

De post overige voorzieningen heeft betrekking op vooruitbetalingen voor zowel het grafmonument als voor grafrecht en onderhoud, voor een periode welke ingaat in het jaar van eerste bijzetting in het nieuwe graf.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	11.883	7.671
Pensioenen	3.185	0
Overige belastingen	0	0
	<u>15.068</u>	<u>7.671</u>
<u>Schulden aan zusterstichtingen</u>		
Rekening-courant Stichting Museum Park Orientalis	<u>12.467</u>	<u>14.705</u>
<u>Crediteuren</u>		
Saldo per eindbalans	<u>6.231</u>	<u>25.463</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Kosten inzake nog te maken graven	68.485	94.575
Vooruit ontvangen grafrechten	10.550	0
Nog te besteden schade-uitkering n.a.v. diefstal	26.406	26.860
Reservering vakantiedagen	9.029	15.940
Reservering vakantiegeld	7.933	5.308
Diverse nog te betalen kosten	24.113	14.743
Overigen	0	0
	<u>146.515</u>	<u>157.425</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake aansprakelijkheidsstellingen

Eerste Hulp Stichting der Heilig Land Stichting heeft zich hoofdelijk verbonden voor de bancaire schulden aan ABN Amrobank voor de zusterstichting Heilig Land Stichting, op balansdatum groot € 87.500.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
<u>Omzet</u>		
Tuingraven	72.540	26.700
Natuurgraven recht en onderhoud	44.250	13.050
Grafheuvel recht en onderhoud	39.162	58.831
Onderhoudscontracten	58.047	78.484
Recht oude graven	51.334	86.018
Bijzettingen	40.010	26.515
Inscripties, ruimingen ed.	21.122	32.547
Urnengraven	24.120	19.470
Tuinreserveringen recht	43.862	30.910
Tuinreserveringen monument	21.938	7.276
Terrasgraven	12.195	9.350
Verstrooiing	1.445	495
Cryptegraven recht en onderhoud	6.105	1.712
Colombarium	4.200	1.400
Overigen	6.805	5.465
	<u>447.134</u>	<u>398.223</u>
Actie onderhoud bij nabestaanden	6.635	3.570
Opbrengsten Piet Gerritszaal	43.340	0
	<u>497.109</u>	<u>401.793</u>
<u>Overige inkomsten</u>		
Donaties	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Directe kosten</u>		
Kosten graven	104.542	103.904
Mutaties in voorzieningen	21.796	42.889
Kosten Piet Gerritszaal	12.560	0
Overigen	0	0
	<u>138.898</u>	<u>146.793</u>
<u>Kosten graven</u>		
Graven delven ed.	15.624	12.637
Inscripties en platen	15.522	21.857
Onderhoud begraafplaats	10.459	11.654
Onderhoud machines/ gereedschappen	8.701	8.601
Overige kosten begraafplaats	4.236	3.156
	<u>54.542</u>	<u>57.904</u>
Interstichtelijke transacties: pacht HLS (Inclusief Energie)	50.000	46.000
	<u>104.542</u>	<u>103.904</u>
<u>Mutaties in voorzieningen</u>		
Dotatie voorzieningen	22.451	40.949
Mutatie reserveringen	-655	1.940
	<u>21.796</u>	<u>42.889</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen	20.722	18.634
<u>Personeelskosten</u>		
Brutolonen	148.023	136.152
Mutatie reservering vakantiegeld en -dagen	-7.257	350
Sociale lasten	27.484	23.981
Pensioenlasten	26.174	19.803
Overige personeelskosten	74.252	80.101
	<u>268.676</u>	<u>260.386</u>
Gemiddeld aantal werknemers 2024: 5 werknemers/ 3,4 FTE.		
<u>Overige personeelskosten</u>		
Diensten door derden	70.686	77.798
Kosten Arbodienst/ Ziekteverzuim	4.551	5.525
Werkkleding	963	796
(Reiskosten)vergoedingen	8.780	4.303
Vrijwilligersvergoedingen/ vacatiegelden	5.700	6.100
Uitkeringen, tegemoetkomingen personeelskosten	-16.427	-14.421
	<u>74.252</u>	<u>80.101</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	8.755	6.290
Telefoon en internet	1.966	1.814
	<u>10.721</u>	<u>8.104</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen en contributies	2.411	1.459
Assurantiepremie	2.177	1.189
(Loon) administratie- / accountantskosten	12.264	13.430
Notariskosten	0	0
Bestuurskosten	17.136	15.722
Overige algemene kosten	1.761	1.628
	<u>35.749</u>	<u>33.426</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Kosten Nieuw Beleid (derden)	7.964	10.206
Representatie	pm	1.296
Bedrijfspresentatie	pm	pm
	<u>7.964</u>	<u>11.502</u>
<u>Buitengewoon resultaat</u>		
Subsidieregeling Instandhouding Monumenten	5.708	5.706
Uitkering Depot/ Verkoopopbrengst perceel Veldhoven	0	726
	<u>5.708</u>	<u>6.432</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente bankrekeningen	0	0
Overige rentelasten en afboekingen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bankrekeningen	11.896	10.116
Rente leningen u/g	2.758	0
Rente vordering op Heilig Land Stichting	18.152	18.152
Waardeveranderingen effecten	627	5.546
	<u>33.433</u>	<u>33.814</u>