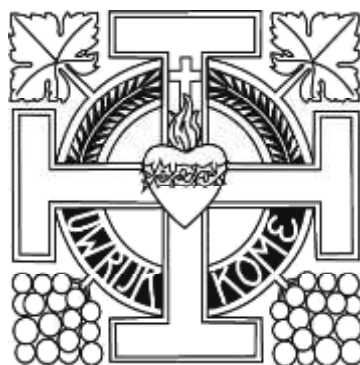


Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek



EERSTE HULP STICHTING DER HEILIG LAND STICHTING

inzake
jaarrekening 2012

Inhoud

	Blad
Jaarverslag:	
Algemeen	2
Activiteiten	3
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2012	5
Staat van baten en lasten over 2012	7
Toelichting algemeen	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Accountantsverklaring	18

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Jaarverslag

Algemeen

Statutaire informatie

De stichting is opgericht op 27 november 1979 en heeft de volgende statutaire naam: Eerste Hulpstichting der Heilig Land Stichting. Zij is gevestigd in Groesbeek en voor onbepaalde tijd opgericht. De stichting is een stichting in de zin van artikel 2:285 BW en als zodanig naar bevoegd kerkelijk recht een private kerkelijke rechtspersoon volgens de Algemene Bepalingen van 1995 voor kerkelijke rechtspersonen en katholieke burgerlijke rechtspersonen in de Rooms Katholieke Kerkprovincie in Nederland.

Statutaire doelstelling

In artikel 2 wordt de volgende doelstelling vermeld:

Het doel van de instelling is:

- a. te bevorderen dat door middel van een museum op wetenschappelijke wijze informatie wordt geboden over:
 - de ontstaansgeschiedenis, de cultuur en religie van het Jodendom, het Christendom en de Islam
 - Uiteenlopende levensbeschouwingen en andere wereldreligies, hun betekenis, hun culturele context en onderlinge beeldvorming
 - de wereld waarin deze culturen, religies en levensbeschouwingen zijn ontstaan, zich hebben ontwikkeld, en de invloed die zij de eeuwen door hebben uitgeoefend.
- b. Het waarborgen van onderhoud en conservering aan de van rijkswege beschermde architectonische en landschappelijke onderdelen, die eigendom zijn van de Stichting Heilig Land Stichting

Samenstelling bestuur/Directie

Per 31 december 2012 bestaat het bestuur uit de volgende personen (met behorende functies):

- Th.A.M.A. van der Ven, voorzitter
- R.J. Verweij, secretaris
- Th. Verwoert, penningmeester
- W.A.M. Peters, bestuurslid
- H.B. Carlier, bestuurslid
- A. Vink, bestuurslid

De directie werd in 2012 gevormd door de heer G. J. Eickmans (met pensioen in mei 2012)

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Verslag van activiteiten in 2012

In 2012 is door de EHS een overschot behaald van € 116.000. Indien een bijzondere bate inzake een erfenis buiten beschouwing wordt gelaten bedraagt het overschot € 25.000. In vergelijking met 2011 een verslechtering van het resultaat. Immers in 2011 is een overschot (na correctie boekverlies effecten) van € 96.180 behaald. Met name de bijdrage begraaf-plaats is lager dan in 2011 het geval was. Lagere werkelijke opbrengsten bij gelijke of vergelijkbare kosten is de oorzaak hiervan.

Financiële positie

Het eigen vermogen is mede door het positieve resultaat gestegen naar positief € 85.446. De voorzieningen inzake instandhouding graven en reservering graven is op het gewenste nivo en berekend conform de daartoe in het verleden ontwikkelde methoden.

De liquiditeit is op nivo en enigszins toegenomen ten opzichte van 2011. In 2013 zal een deel worden ingezet als voorfinanciering (in afwachting van de betaling door de subsidiënten) inzake de restauratie van het erfgoed in de HLS.

Toekomst

Op langere termijn zal door gerichte publiciteit, de belangstelling voor met name de meest rendabele grafvormen verder moeten toenemen. Dat zal ook de voorwaarde en het moment zijn waarop via tariefsaanpassing de marges kunnen verbeteren. In 2013 e.v. zal marketing-communicatie derhalve een der speerpunten van beleid gaan vormen.

Heilig Land Stichting, juni 2013

Het bestuur

Het bestuur

Namens deze

Namens deze

Th. Verwoert, penningmeester

Th.A.M.A. van der Ven, voorzitter

Jaarrekening

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting algemeen
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten
- Overige gegevens en
beoordelingsverklaring

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Balans per 31 december 2012

ACTIEF	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Vaste Activa		
Materiele Vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen (1)	99.327	105.409
Andere vaste bedrijfsmiddelen (2)	7.558	9.208
Financiële vaste activa		
Lening Heilig Land Stichting(3)	453.780	453.780
Som der vaste activa	560.665	568.397
Vlottende activa		
Vorderingen		
Inzake Heilig Land Stichting	87.350	48.072
Inzake Museumpark Orientalis	-	
Debiteuren inzake graven (4)	94.251	155.343
Overige vorderingen (5)	25.738	28.366
	207.339	231.781
Voorraden (6)	63.645	94.528
Effecten (7)	79.287	73.024
Liquide middelen (8)	447.327	363.643
Som der vlottende activa	797.598	762.976
	1.358.263	1.331.372

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€
PASSIEF		
Eigen vermogen		
Algemene reserve (9)	85.446	-30.589
Voorzieningen		
Inzake instandhouding graven (10)	499.121	482.453
Inzake reservering graven (11)	<u>620.197</u>	<u>597.769</u>
	1.119.318	1.080.222
Kortlopende schulden		
Nodig voor nog te maken graven	61.100	83.726
Inzake onderhoud en projecten (12)	15.614	15.614
Crediteuren	8.031	70.356
Inzake Museumpark Oriëntalis	48.712	54.335
Overige schulden (13)	<u>20.041</u>	<u>57.708</u>
	153.498	281.739
	<u><u>1.358.262</u></u>	<u><u>1.331.372</u></u>

Staat van baten en lasten over 2012

	werkelijk 2012	Begroting 2012	werkelijk 2011
	€	€	€
Exploitatie begraafplaats			
Directe opbrengsten (1)	464.756	420.000	524.508
Directe kosten (2)			
Directe kosten van begraafplaats	-344.188	-292.000	-323.129
Mutatie voorzieningen	-16.668	-20.000	-26.718
Pacht MPO	-50.000	-50.000	-50.000
Huur kantoor	-40.000	-	-
	<u>-450.856</u>	<u>-362.000</u>	<u>-399.847</u>
Bijdrage begraafplaats	13.900	58.000	124.661
Overige kosten			
	75.		
Assuranties	1.607	3.000	1.139
Accountant	1.967	3.000	3.550
Automatisering	0	-	2.326
Promotie en communicatie	15.628	-	-
Alg. kosten, contributie en diversen	9.424	12.000	5.968
	<u>28.626</u>	<u>18.000</u>	<u>12.983</u>
Exploitatietekort	-14.726	40.000	111.678
Diverse baten en lasten (3)			
Diverse baten	8.165	pm	1.929
Erfenis Veldkamp	91.000		
Afboeking debiteuren	-1.100		
Diverse lasten erfenis	-2.799		
Diverse lasten	6.263	-38.000	-64.225
	<u>101.529</u>	<u></u>	<u>-62.296</u>
Financiele baten en lasten			
interest en dividend (4)	29.232	18.000	26.425
Per saldo overschot	116.035	20.000	75.807
Bestemming van het resultaat:			
Bestemmingsreserves	-		-
Ten gunste van algemene reserve	116.035		75.807
	<u>116.035</u>	<u></u>	<u>75.807</u>

Toelichting op de jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen de historische kostprijs onder aftrek van afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur van betreffende activa. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De effecten zijn gewaardeerd tegen de actuele beurswaarde. De ongerealiseerde koersresultaten worden verwerkt in de diverse baten/lasten.

De voorziening instandhouding graven is gewaardeerd tegen de contante waarde (met een rekenrente van 4%) 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 uit gegaan van de reële benaderde kosten terzake, dat wil zeggen exclusief de in de tarieven begrepen winstonslag van bij benadering 25%, ofwel 20% van gehanteerde tarieven. De onderhoudscontracten voor onbepaalde tijd worden gefixeerd op 50 jaar.

Tenzij anders is vermeld, zijn alle andere posten gewaardeerd tegen nominale bedragen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De opbrengsten inzake de aan nieuwe graven of nieuwe asbestemmingen verbonden grafrechten worden verantwoord in en volledig toegerekend aan het boekjaar waarin de vordering ontstaan is. De opbrengsten van verlengingen van grafrecht worden, voor zover het onverplichte verlengingen betreft, verantwoord in het jaar van ontvangst van de ter zake verschuldigde bedragen.

Alle overige kosten en opbrengsten worden verantwoord indien zij zich voordoen en worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Actuele waarde

Gegeven de bestemming van terreinen is over de actuele waarde geen uitspraak te doen.

Toelichting op de balans

Bedrijfsgebouwen en terreinen (1)

Kerkebosje € 26.338

Dit betreft een perceel grond groot 4,3 ha, plaatselijk bekend als “Kerkebosje”.

Ultimo 2004 is gemeld dat nadere invulling van dit perceel deel uitmaakt van besprekingen met Gemeente Groesbeek over een optimale ruimtelijke ordeningssituatie voor museum en begraafplaats, hetgeen door toewijzing van de status van Rijksmonument extra zorgvuldigheid vereist. Ultimo 2011 is de verwachting dat een vergunning voor een bouwplan van een woon-zorgcomplex op dit terrein zou struikelen op een geweigerde Monumentenvergunning uitgekomen. Door de Gemeente Groesbeek wordt nu, mede op basis van een overeenkomst ter zake met het bestuur van de EHS, een procedure gevoerd inzake de wijziging van het bestemmingsplan waarbij het Kerkebosje in ieder geval kan worden ingezet als natuurbegraafplaats. Indien dat niet haalbaar blijkt, of van dien aard is dat een renderende exploitatie binnen de vast te stellen bestemmingsplanvoorwaarden onvoldoende haalbaar blijkt, kan alsnog een planschadeprocedure jegens de Gemeente Groesbeek volgen. Mede door een op formele gronden negatief oordeel van de Raad van State is het bestemmingsplan niet definitief geworden en zal de Gemeente het plan opnieuw in procedure moeten brengen. Bovenbedoelde overigens al eerder verlengde overeenkomst liep tot 31-12-2011 en met Gemeente vindt nog overleg plaats over verlenging en/of andere stappen.

Begraafprojecten € 72.989

Dit betreft het tweede grafheuvelproject inzake de uitbreiding van de grafheuvels met 70 graven (voor 95 personen). De kosten van dit grafheuvelproject zijn geactiveerd en worden, gelet op de minimale uit te geven grafrechttermijn, met ingang van 2005 in 20 jaar afgeschreven.

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
boekwaarde per 1 januari	79.071	85.153
af: afschrijvingen	6.082	6.082
boekwaarde per 31 december	<u>72.989</u>	<u>79.071</u>
aanschafwaarde	121.644	121.644
cumulatieve afschrijving	48.655	42.573
boekwaarde per 31 december	<u>72.989</u>	<u>79.071</u>

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Tot 1998 zijn alle begraafprojecten, alsmede voorzieningen voor asbestemmingen niet geactiveerd. Het eerste grafheuvelproject uit 1998 is inmiddels geheel afgeschreven en niet opgenomen in vorenstaande cijfers. De kosten samenhangend met de uitbreiding van de begraafcapaciteit voor tuingraven, voornamelijk bestaand uit opschoning en landschappelijke herinrichting van terreindelen, worden ten laste gebracht van de voorziening infrastructuur en projecten. De afschrijvingen zijn in de staat van baten en lasten verantwoord onder exploitatie begraafplaats.

Andere vaste bedrijfsmiddelen (2)

De specificatie van het verloop van de boekwaarde is als volgt:

	31.12.2011	Aankoop	Afschrijving boekjaar	31.12.2012
	€	€	€	€
John Deere trekker (nieuw 2005)	2.777	-	694	2.083
Kieper (nieuw 2005)	1.038	-	347	691
Avant knikarm	2.847	-	1.424	1.423
Bekistingsmateriaal 2010	1.663		416	1.247
Bekistingsmateriaal 2012		1.936	484	1.452
Laptop kantoor c.a. 2011	883	0	221	662
	<u>9.208</u>	<u>1.936</u>	<u>3.586</u>	<u>7.558</u>

De afschrijvingen zijn in de staat van baten en lasten verantwoord onder exploitatie begraafplaats.

Financiële vaste activa

Lening u/g Heilig Land Stichting (HLS) (3)

Deze 4% lening heeft tot 1-1-2000 het karakter gedragen van een rekening-courantkrediet. Daarbij was geen sprake van een bepaalde aflossingverplichting, noch van kredietplafond. Dit vrijblijvende karakter gaf aanleiding tot een (te) sterk fluctuerend, meestal (te) snel stijgend saldo. Om een in de tijd gezien meer inzichtelijk balansbeeld en daarmee tot een beter beheersbare exploitatie annex vermogensontwikkeling te komen, is overeengekomen de bestaande lening op een bedrag ad € 453.780 te fixeren, waarbij deze lening vooralsnog, voor een minimum periode van 5 jaar, aflossingvrij zou zijn. De overdracht in 2002 van de exploitatie van het museum aan de Stichting Beheer Bijbels Openluchtmuseum, heeft niet geleid tot wijziging van het geleende bedrag of de voorwaarden daarvoor.

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Gezien de actuele vermogenspositie van de HLS is het onzeker of en in hoeverre zij op korte termijn kan voldoen aan haar eventuele aflossingsverplichtingen. Gegeven de verwevenheid van de rechtspersonen, alsmede de aannemelijk te achten aanwezige stille reserves in de activa van HLS is besloten geen voorziening voor mogelijk oninbaarheid op te nemen. Het bestuur is overigens niet voornemens deze vordering op korte termijn te innen.

Vlottende activa

Debiteuren inzake graven (4)

Dit betreft de vordering ad. € 94.251 (in 2011 was dat € 155.343) op nabestaanden met betrekking tot uitgegeven graven of verplichte grafrechtverlenging. Omdat de ervaring leert dat oudere vorderingen nagenoeg altijd inbaar blijken bij komende bijzettingen, verlengingen of andere activiteiten rond een graf of asbestemming, is het niet noodzakelijk voor deze vorderingen een voorziening voor oninbaarheid te treffen.

Overige vorderingen (5)	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Inzake erfenis	13.199	-
Intrest bank	3.592	500
Dividendbelasting	601	2.162
Loonkostensubsidie	0	22.765
Verzekering i.v.m. hekjes	8.346	2.939
	<u>25.738</u>	<u>28.366</u>

Voorraad (6)

De voorraad stenen hangt samen met de mogelijkheid tot aankoop van grote partijen voorgekapte mergelsteen. Deze stenen, die steeds moeilijker, c.q. uitsluitend tegen steeds hogere kosten verkrijgbaar zullen zijn, worden met name benut voor het oprichten van de grafmonumenten. De specificatie:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Kunrader steen	40.000	66.210
Platen en keldertjes	13.475	16.943
Divers materiaal	10.170	11.375
	<u>63.645</u>	<u>94.528</u>

Effecten (7)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
211 Unibail-Rodamco a € 138,90 (148,00)	38.391	29.308
852 (834) Wereldhave ad€ 51,31 (73,06)	40.896	43.716
	<u>79.287</u>	<u>73.024</u>

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

De koersverschillen over 2012 inzake Rodamco ad € 9.083 koerswinst alsmede Wereldhave ad € 2.820 koersverlies is onder diverse lasten ten lasten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Liquide middelen (8)	2012	2011
	€	€
Deze post is als volgt te specificeren:		
F. van Lanschot, rekening-courant	19.785	15.402
ABN-AMRO bestuursrekening	41.287	15.967
ABN-AMRO internetspaarrekening	116.876	114.320
ING	11.916	50.517
Postbank kapitaalindex	0	167.112
Rabobank	257.000	
Kas	463	325
	447.327	363.643

Eigen vermogen

Algemene reserve (9)

Het verloop van de algemene reserve was als volgt:

	2012	2011
	€	€
saldo per 1 januari	-30.589	-106.396
Bij: bestemming resultaat	116.035	75.807
saldo per 31 december 2012	85.446	-30.589

Voorzieningen

Instandhouding graven € 499.121 (10)

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2012	2011
	€	€
stand per 1 januari	482.453	455.735
bij: dotatie 2012 wegens nieuwe graven	29.105	42.046
af: vrijval door verstrijken 2012	-12.437	-15.328
	499.121	482.453

Toelichting:

De uitbreiding van de begraafplaats in 1988 en 1995 geeft uitzicht op een zodanig aantal nieuwe graven dat, in combinatie met toekomstige ruimingen, de mogelijkheid van continuering van verhuur van graven voor onbepaalde tijd waarschijnlijk is. De daaruit voortvloeiende inkomsten terzake van onderhoud, geteld bij de inkomsten uit de jaarlijkse bijdrageactie, zullen vooralsnog voldoende zijn om de jaarlijks optredende lasten terzake te dekken. De onderhavige voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van de verplichte instandhouding c.q. onderhoud van graven waarvoor contracten zijn afgesloten, en heeft derhalve een langjarig karakter. Het betreft verplichtingen waarvoor onvoldoende dekking is indien, om welke reden dan ook, geen of onvoldoende nieuwe graven meer uitgegeven (kunnen) worden.

Voorziening inzake gereserveerde graven (12)

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2012	2011
	€	€
Stand per 1 januari 2012 resp. 2011	597.769	579.437
Bij: 50% van betalingen 2012 cq 2011 tuingraven	24.175	32.217
50% van betalingen 2012 cq 2011 grafheuvel	5.385	8.625
50% van betalingen 2012 cq 2011 crypte	<u>0</u>	<u>3.860</u>
	627.329	624.139
Af: naar staat van baten en lasten ivm overlijden:		
inzake tuingraven	-4.312	-15.207
inzake grafheuvel		-11.163
inzake crypte	<u>-2.820</u>	<u>-</u>
De verplichting per 31.12.2012 resp. 2011 is	<u><u>620.197</u></u>	<u><u>597.769</u></u>

Toelichting

Deze post heeft betrekking op vooruitbetalingen voor zowel het grafmonument als voor grafrecht en grafonderhoud, voor een periode welke ingaat in het jaar van eerste bezetting in het nieuwe graf. Verwijzend naar de andere voorzieningen en gelet op het feit dat tegenover het ontvangen gelden wegens grafrechten geen directe (financiële) verplichting staat wordt een passivering van 50% van deze vooruit ontvangen gelden afdoende geacht ter dekking van de toekomstige verplichtingen. Met ingang van het jaar 2000 worden ook vooruitbetaalde gelden voor cryptegraven en voor de grafheuvels voor 50% gepassiveerd.

Kortlopende schulden

Inzake groot onderhoud en projecten begraafplaats (12)

De samenstelling hiervan is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2012 resp. 2011	15.614	44.227
Bankjes, vazenhouders etc.	-	364
Automatisering, software Filemaker	-	-
Restauratie Crypte,urnen crypte, Colombarium	0	25.000
Groot onderhoud groen en nieuwe beplanting	0	1.714
Opschonen en inrichting nieuw terrein	<u>0</u>	<u>1.535</u>
	0	28.613
Stand per 31 december 2012 resp. 2012	<u>15.614</u>	<u>15.614</u>

Overige schulden (13)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Afdracht Loonheffing	4.648	2.714
Afdracht Sociale lasten	1.729	816
Reservering vakantiegeld	5.419	7.556
Reservering tegoed verlofdagen	4.646	23.806
Accountant (controle jaarrekening)	2.953	2.900
Provisie graven	-	3.181
Te verrekenen pacht Piet Gerritszaal	-	-
Heilig Land Stichting	-	-
Algemene kosten via MPO	-	6.470
Reiskosten Bestuur	-	265
Bonus directie	-	10.000
Overige	646	-
	<u>20.041</u>	<u>57.708</u>

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Bankgarantie

Dit behelst het gegeven dat het bestuur van de Stichting zich ten opzichte van de ABN-AMRO-bank en de Heilig Land Stichting garant heeft gesteld voor rente en de aflossingen van een door de Heilig Land Stichting aangegane hypothecaire lening, per 31-12-2010 groot € 627.500 en vooralsnog lopende tot 1-7-2018, welke door Heilig Land Stichting is aangegaan ter ondersteuning van het binnen de SBBOM en latere MPO in uitvoering genomen, doch in 2010 feitelijk weer afgebroken beleids- en ontwikkelingsplan 'Open Your Mind'

Overnameverplichting activa

Op basis van de in 2002 gesloten 'Overeenkomst tot verhuur van de exploitatie van het Bijbels Openluchtmuseum' was het tot september 2009 een verplichting voor EHS en HLS gezamenlijk, om in geval van beëindiging van de huurovereenkomst met de SBBOM, alle op dat moment aanwezige activa en passiva over te nemen. Op basis van een in november 2009 overeen gekomen wijziging van deze overeenkomst was huurder SBBOM gehouden alle materiële vaste activa aan verhuurder EHS/HLS ter beschikking te stellen, tegen vergoeding op basis van de aldan op te stellen eindbalans voor de SBBOM. Per 31 december 2011 tenslotte zijn alle overeenkomsten tussen EHS-HLS en het MPO komen te vervallen, en zijn nieuwe samenwerkings/ huurovereenkomsten in voorbereiding genomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Exploitatie van de begraafplaats	2012	2011
	€	€
Directe opbrengsten: (1)		
<ul style="list-style-type: none"> • tuingraven 190.640 • verlenging recht tuingraven 64.523 • reserveringen tuingraven (50% oud en nieuw) 28.487 • parochiegraven nieuw 4.400 • verlenging recht parochiegraven 7.033 • grafheuvel, recht en onderhoud incl. res. 16.705 • crypte, recht en onderhoud 5.620 • asbestemmingen 36.956 • bijzettingen 31.635 • inscripties, ruimingen etc. 18.641 • ontvangsten uit actie onderhoud graven 9.306 • ontvangsten uit onderhoudscontracten 50.810 	464.756	524.508
Directe kosten: (2)		
<ul style="list-style-type: none"> • bouwmaterialen en derdenhulp 34.919 • inscripties, platen 29.213 • graven delven en kelders 4.973 • onderhoudskosten 26.849 • afschrijving grafheuvels 6.082 • afschrijving en kosten trekker 3.586 • Breed detachering 15.937 • Algemene kosten/ huishouding 1.347 • kostendoorberekening vanuit MPO 20.000 • vaste reis-verblijf-en representatiekst. 6.767 • loonkosten 194.515 	344.188	323.424
	120.658	201.084
Overige kosten begraafplaats:		
dotatie voorziening instandhouding graven	-16.668	-26.718
huur kantoor	-40.000	-
pacht aan MPO	-50.000	-50.000
	-106.668	-124.366

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Toelichting:

De *opbrengst (nieuwe) tuingraven* betreft de ontvangsten inzake grafrecht, onderhoud en monument, waarbij het aandeel van het monument, voorzover niet gereed, als schuld op korte termijn is verantwoord. De laatstgenoemde bedragen worden pas in het jaar van gereedkomen van het monument als bate verantwoord.

De *opbrengst verlenging tuingraven* betreffen de baten inzake verlenging van grafrechten voor zover, door het gedeeltelijk ontbreken van historische gegevens, op grond van onderhandelingen overeenkomsten en declaraties konden worden opgemaakt.

De *ontvangsten inzake reserveringen* worden niet geheel als bate genomen maar voor 50% als vooruitontvangen gepassiveerd. Bij overlijden wordt dit gedeelte als bate verantwoord. Naar analogie van de 'reguliere' tuingraven worden ook hierbij de aktuele kosten van een nog te maken monument op deze bate in mindering gebracht en als schuld op korte termijn verantwoord. Bij gereedkomen ervan wordt dat bedrag alsnog als bate genomen.

De *ontvangsten uit de actie onderhoud* graven betreffen vrijwillige jaarlijkse bijdragen door rechthebbenden in de door de Stichting te maken onderhoudskosten aan graven gesticht voor 1989. Vanaf 2002 wordt ook aan houders van gereserveerde graven een dergelijk verzoek gericht.

De *ontvangsten uit onderhoudscontracten* betreffen de ontvangen bedragen voor 'afkoop' van de onderhoudsbijdrage van graven uitgegeven voor 1989. Bij verlenging van deze graven is er een verplichte koppeling van de periode van het grafrecht en de onderhoudsbijdrage.

De *verplichte bijdrage in het onderhoud* voor nieuwe tuingraven, bedoeld worden graven gesticht na 1989, wordt samen met het grafrecht en het grafmonument verantwoord onder de post opbrengst nieuwe tuingraven.

De *loonkosten* betreffen de kosten van alle door deze Stichting ten behoeve van de begraafplaats gemaakte personele kosten, en kan als volgt worden gespecificeerd:

	2012	2011
	€	€
salarissen	163.856	166.039
sociale lasten	21.377	19.967
pensioenlasten	11.054	19.838
kosten tegoed verlofdagen	2.554	7.296
overige personele lasten	2.340	5.809
subsidies	0	-22.765
Ten laste van HLS inzake restauratie	-6.666	-20.000
	<u>194.515</u>	<u>176.184</u>

Aantal werknemers per 31-12-2012

5

Eerste Hulpstichting der Heilig-Land-Stichting
te Groesbeek

Diverse baten en lasten (3)

<i>Diverse baten</i>	2012	2011
	€	€
Afboeking oude schulden	5.312	1.919
Koersresultaten effecten	6.263	-
Vrijval vordering	0	-
Diversen	2.853	10
Nalatenschap Veldkamp	91.000	
	<u>105.428</u>	<u>1.929</u>

<i>Diverse lasten</i>	2012	2011
	€	€
Notariskosten	2.799	-
Koersverlies effecten		20.373
Juridische bijstand Kerkebosje		344
Steun voor exploitatie HLS		40.000
BSR		518
Afboeking dividendbelasting		2.675
Divers		20
Afboeking debiteuren	1.100	
	<u>3.899</u>	<u>64.130</u>

Financiële baten en lasten (4)	2012	2011
	€	€
Netto opbrengst effecten	4.958	5.625
Interest crediteur Nat.Ned.)	-501	322
Interest internetsparen en banken	6.625	2.327
	11.082	8.274
Interest lening u/g HLS	18.151	18.151
	<u>29.233</u>	<u>26.425</u>

Overige gegevens

Bestemming resultaat boekjaar

Door het bestuur is besloten om het resultaat over 2012 van € 116.035.- ten gunste van de algemene reserve te brengen.