

PASTORAAL DIACONAAL CENTRUM

de Herberg



Jaarrekening

2015

van

Stichting De Pietersberg

te

Oosterbeek

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie	3
2	Balans per 31 december 2015	4
3	Staat van baten en lasten over het jaar 2015	6
4	Kasstroomoverzicht over het jaar 2015	7
5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
6	Toelichting op de balans	10
7	Toelichting op de staat van baten en lasten	13
8	Specificatie en verdeling kosten naar bestemming	17
9	Kengetallen	18
10	Vergelijking realisatie 2015 met begroting 2015 en realisatie 2014	20
11	Overige gegevens	21

1 Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie

Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2015 van Stichting De Pietersberg.

Ondertekening door bestuur en directie

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 februari 2016.

w.g.
M.J. Tekelenburg, voorzitter

w.g.
J. de Kluijver, secretaris

w.g.
D.G. Schutte, penningmeester

w.g.
D. van Dijk, bestuurslid

w.g.
H.G. de Graaff, bestuurslid

w.g.
C.P. Bloemendal-Dankers, bestuurslid

w.g.
P.J. Oudshoorn, directeur

2 Balans per 31 december 2015

	<i>31-12-2015</i>		<i>31-12-2014</i>
	€		€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Onroerende zaken	292.634		304.713
Inventaris	30.786		29.811
Software	<u>83</u>		<u>1.083</u>
		323.503	335.607
Vlottende activa			
Voorraden			
		2.800	2.800
Vorderingen			
Debiteuren	13.378		8.354
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.721		3.787
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>25.824</u>		<u>30.360</u>
		43.923	42.501
Liquide middelen			
		392.773	364.430
Totaal		762.999	745.338

	31-12-2015		31-12-2014
	€		€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
<i>Reserves en fondsen</i>			
Continuïteitsreserve	618.007		613.182
Bestemmingsfondsen	<u>11.207</u>		<u>7.507</u>
		629.214	620.689
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud		62.974	51.827
Kortlopende schulden			
Crediteuren	4.508		7.617
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.957		21.215
Overige schulden en overlopende passiva	<u>43.346</u>		<u>43.990</u>
		70.811	72.822
Totaal		762.999	745.338

3 Staat van baten en lasten over het jaar 2015

	<i>Realisatie</i> 2015 €	<i>Begroting</i> 2015 €	<i>Realisatie</i> 2014 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	431.911	451.700	498.924
Baten uit beleggingen	3.113	3.800	4.502
<i>Som der baten</i>	<i>435.024</i>	<i>455.500</i>	<i>503.426</i>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
PDC de Herberg	325.281	349.600	321.223
Informatie en advies aan gemeenten	13.708	13.200	13.070
<i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<i>338.989</i>	<i>362.800</i>	<i>334.293</i>
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	46.588	50.500	48.068
Kosten beleggingen	0	0	0
<i>Totaal werving baten</i>	<i>46.588</i>	<i>50.500</i>	<i>48.068</i>
Kosten beheer en administratie			
	40.922	42.200	39.865
<i>Som der lasten</i>	<i>426.499</i>	<i>455.500</i>	<i>422.226</i>
<i>Resultaat</i>	<i>8.525</i>	<i>0</i>	<i>81.200</i>
Toevoeging / onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	4.825	0	76.835
Bestemmingsfonds	3.700	0	4.365
	<i>8.525</i>	<i>0</i>	<i>81.200</i>

4 Kasstroomoverzicht over het jaar 2015

	<i>Realisatie</i> 2015 €	<i>Begroting</i> 2015 €	<i>Realisatie</i> 2014 €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	8.525	0	81.200
Afschrijvingen materiële vaste activa	45.341	45.300	44.085
Toevoeging aan voorziening groot onderhoud	30.200	33.200	32.500
Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	-19.053	-33.200	-98.288
Cashflow	65.013	45.300	59.497
Mutaties voorraad	0	0	0
Mutaties vorderingen	-1.422	0	6.854
Mutaties kortlopende schulden	-2.011	0	12.380
Mutaties in het werkkapitaal	-3.433	0	19.234
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	61.580	45.300	78.731
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investering in materiële vaste activa	-33.237	-18.000	-11.223
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-33.237	-18.000	-11.223
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0
Kasstroom boekjaar	28.343	27.300	67.508
Liquide middelen begin boekjaar	364.430	364.430	296.922
Liquide middelen eind boekjaar	392.773	391.730	364.430

5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties-zonder-winststreven' en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De onroerende zaken en de inventaris worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd ter egalisatie van kosten van het periodiek groot onderhoud aan de onroerende zaken.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, met uitzondering van giften die worden verantwoord in het jaar waarin ze worden ontvangen.

Werkzaamheden vrijwilligers

Een belangrijk gedeelte van de werkzaamheden ten behoeve van het realiseren van de doelstellingen wordt verricht door vrijwilligers. Deze ontvangen uitsluitend een reis- en onkostenvergoeding. De door de vrijwilligers verrichte werkzaamheden worden niet op geld gewaardeerd en zijn niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Pensioenkosten

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

Toerekening van de lasten

In de staat van baten en lasten worden de lasten toegerekend aan de doelstellingen van de organisatie, de werving van baten en aan het beheer van de organisatie. De eigen bijdragen van personen die tot de doelgroep behoren worden in mindering gebracht op de kosten van de desbetreffende doelstelling.

Aankopen en verwervingen

De aankopen en verwervingen worden rechtstreeks toegerekend aan de doelstelling waarop zij betrekking hebben.

Uitbestede werk

Het uitbestede werk wordt specifiek toegerekend aan de desbetreffende doelstelling, dan wel aan de werving van baten of beheer en administratie.

Publiciteit en communicatie

Kosten van publiciteit en communicatie worden, tenzij deze uitsluitend op fondsenwerving betrekking hebben, voor 50% aan de doelstelling PDC De Herberg (werving van gasten en vrijwilligers) en voor 50% aan fondsenwerving toegerekend.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn herleid tot de kosten per medewerker. De kosten per medewerker zijn toegerekend aan de verschillende doelstellingen, aan fondsenwerving en aan beheer en administratie op basis van een schatting van de tijdbesteding van de medewerker.

Kosten vrijwilligers

De kosten van vrijwilligers worden rechtstreeks toegerekend aan de doelstelling waarop zij betrekking hebben.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten worden toegerekend aan de doelstellingen, de fondsenwerving en het beheer op basis van de oppervlakte die voor de desbetreffende activiteit in gebruik is.

Kantoor- en algemene kosten

De kantoor- en algemene kosten zijn, met uitzondering van de lasten die rechtstreeks aan het beheer en de administratie, dan wel aan één van de doelstellingen zijn toe te rekenen, verdeeld naar rato van de fte's, waarbij de fte's zijn herrekend inclusief de tot de staf behorende vrijwilligers.

Afschrijving en rente

De afschrijvingslasten en de rente zijn toegerekend naar rato van de fte's, waarbij de fte's zijn herrekend inclusief de tot de staf behorende vrijwilligers.

6 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>onro- rende zaken</u>	<u>inventaris</u>	<u>software</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	863.079	62.266	6.395	931.740
Cumulatieve afschrijvingen	558.366	32.455	5.312	596.133
Boekwaarde per 1 januari	304.713	29.811	1.083	335.607
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	22.365	10.872	0	33.237
Aanschafwaarde desinvestering	0	-4.374	0	-4.374
Cumulatieve afschrijving desinvestering	0	4.374	0	4.374
Afschrijvingen	-34.444	-9.897	-1.000	-45.341
	-12.079	975	-1.000	-12.104
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	885.444	68.764	6.395	960.603
Cumulatieve afschrijvingen	592.810	37.978	6.312	637.100
Boekwaarde per 31 december	292.634	30.786	83	323.503
In het kader van de doelstelling	292.634	28.154	0	320.788
In het kader van de bedrijfsvoering	0	2.632	83	2.715
Boekwaarde per 31 december 2013	292.634	30.786	83	323.503
Afschrijvingspercentages	3,3-10%	20%	20%	
De verzekerde som van de opstallen bedraagt	€ 3.672.400			
			<i>31-12-2015</i>	<i>31-12-2014</i>
			€	€
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad levensmiddelen en emballage			2.800	2.800
			2.800	2.800
Vorderingen				
<i>Debiteuren</i>				
Debiteuren volgens openstaande postenlijst			19.399	9.730
Af: voorziening dubieuze debiteuren			-6.021	-1.376
			13.378	8.354

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	4.721	3.787
	4.721	3.787
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren aan gasten	16.252	19.076
Teruggave energiebelasting	3.125	3.000
Rente	3.125	3.325
Vooruitbetaalde bedragen	3.322	4.959
	25.824	30.360
Liquide middelen		
ASN Bank, meersparen	101.067	100.000
Credit Europe Bank, ondernemersrekening	52.604	51.941
ING, zakelijke rekening	292	5
ING, bonus spaarrekening	55.000	0
Rabobank, rekening courant	4.618	13.785
Rabobank, spaarrekening	79.000	130.000
Rabobank, deposito	0	0
SNS, meersparen	100.000	68.412
Kas	192	287
	392.773	364.430
PASSIVA		
Eigen vermogen		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	613.182	536.347
Uit exploitatiesaldo toegerekend	4.825	76.835
Stand per 31 december	618.007	613.182
De instelling is voor haar exploitatie, behoudens de eigen bijdrage van de doelgroep, geheel afhankelijk van collecten en giften. Om de exploitatie gedurende tenminste een half jaar voort te kunnen zetten, wordt een continuïteitsreserve aangehouden van tenminste 50% en maximaal 100% van de voor het volgende kalenderjaar begrote exploitatielasten (vóór eigen bijdragen). Voor 2016 is € 781.000 begroot. In de continuïteitsreserve is € 45 begrepen, zijnde het stichtingskapitaal.		
De continuïteitsreserve is als volgt belegd:		
Onroerende zaken	292.634	304.713
Liquide middelen	325.373	308.469
	618.007	613.182

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsfondsen		
<i>Diaconaal fonds</i>		
Stand per 1 januari	7.507	3.142
Ontvangen bestemmingsgiften	10.000	
Bestedingen	<u>6.300</u>	
Uit exploitatiesaldo toegerekend	3.700	4.365
Stand per 31 december	11.207	7.507

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Betreft een voorziening voor het te plegen groot onderhoud aan de onroerende zaken. Aan het verwachte verloop van de voorziening ligt een onderhoudsplan ten grondslag. Van de voorziening is een bedrag van € 25.000 aan te merken als kortlopend.

Stand per 1 januari	51.827	117.615
Dotatie boekjaar	30.200	32.500
Onttrekkingen boekjaar	-19.053	-98.288
Stand per 31 december	62.974	51.827

Kortlopende schulden

Crediteuren	4.508	7.617
--------------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	21.922	20.427
Pensioenpremie	1.035	788
	22.957	21.215

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	31.041	26.495
Reservering loopbaanbudget	2.377	0
Nog te betalen kosten	3.225	10.950
Egalisatie accountantskosten	3.400	3.400
Vooruitontvangen bedragen	3.303	3.145
	43.346	43.990

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Erfpacht

Voor de grond waarop de opstallen zijn gelegen heeft de stichting een erfpachtcontract gesloten met de gemeente Oosterbeek dat loopt tot 2023. De canon voor de erfpacht van de grond, kadastraal bekend gemeente Oosterbeek, sectie D nummer 4341, bedraagt € 145,20 per jaar.

7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<i>Realisatie</i> 2015 €	<i>Begroting</i> 2015 €	<i>Realisatie</i> 2014 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Giften PKN-gemeenten	314.124	330.500	354.431
Giften overige kerkgenootschappen	35.323	35.500	38.454
Giften particulieren	38.572	38.400	43.562
Giften vermogensfondsen	14.750	13.500	18.250
Giften bedrijven	17.050	18.000	28.060
Giften bijeenkomsten en presentaties	3.714	3.700	3.507
Overige giften	6.610	11.000	11.222
Nalatenschappen	0	0	0
Donateurs Koetshuis	479	400	605
Concerten	1.289	700	833
	431.911	451.700	498.924
In baten eigen fondsenwerving inbegrepen bestemmingsgiften			
Diaconaal Fonds	10.000	10.000	13.350
Renovatie keuken	1.728	0	0
Renovatie docuches en toiletten	930	0	0
Dak Koetshuis	0	0	9.250
Overige	0	0	445
	12.658	10.000	23.045
Baten uit beleggingen			
Rente	3.113	3.800	4.502
	3.113	3.800	4.502
Lasten			
Aankopen en verwervingen	50.065	46.300	45.004
Uitbesteed werk	16.263	14.400	20.564
Publiciteit en communicatie	25.764	33.300	25.602
Personeelskosten	455.768	460.100	434.496
Kosten vrijwilligers	48.643	55.200	49.446
Huisvestingskosten	63.934	71.300	64.563
Kantoor- en algemene kosten	34.333	37.400	31.095
Afschrijvingen	45.341	45.300	44.085
<i>Totaal lasten</i>	<i>740.111</i>	<i>763.300</i>	<i>714.855</i>
Af: Eigen bijdrage doelgroep	313.612	307.800	292.629
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>426.499</i>	<i>455.500</i>	<i>422.226</i>

	<i>Realisatie</i> 2015 €	<i>Begroting</i> 2015 €	<i>Realisatie</i> 2014 €
Aankopen en verwervingen			
Levensmiddelen	31.030	28.900	29.044
Wasserij	2.289	3.300	2.928
Huishouding	12.301	9.900	9.461
Gastenprogramma	743	500	75
Bibliotheek medewerkers en gasten	91	500	233
Kostprijs catering	3.611	3.200	3.263
	50.065	46.300	45.004
Uitbesteed werk			
Adviseurs	0	500	1.493
Fondsenwerving	8.688	6.400	12.004
Fysiocare	1.575	1.500	1.067
Administratieve en advieswerkzaamheden	6.000	6.000	6.000
	16.263	14.400	20.564
Publiciteit en communicatie			
Publiciteit	22.851	26.000	23.188
Foldermateriaal fondsenwerving	0	500	0
Overige kosten fondsenwerving	0	500	0
CBF	1.898	4.800	915
Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten	1.015	1.500	1.499
	25.764	33.300	25.602
Personeelskosten			
Bruto salarissen	344.885	345.800	329.872
Sociale lasten	58.395	58.200	55.273
Pensioenlasten	30.311	31.300	30.488
Reservering loopbaanbudget	2.377	0	0
Reiskosten	16.891	17.700	15.760
Wervingskosten	0	600	0
Cursuskosten	1.255	3.400	1.462
Kosten stagiaires	652	1.000	169
Overige personeelskosten	1.002	2.100	1.472
	455.768	460.100	434.496
Staf in loondienst	6,5	6,5	6,5
Diaconaal medewerkers	3,3	3,3	3,3
<i>Gemiddeld aantal werknemers</i>	<i>9,8</i>	<i>9,8</i>	<i>9,8</i>

	<i>Realisatie</i> 2015 €	<i>Begroting</i> 2015 €	<i>Realisatie</i> 2014 €
Kosten vrijwilligers			
Kosten vrijwilligers	48.643	55.200	49.446
	48.643	55.200	49.446
Huisvestingskosten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	30.200	33.200	32.500
Energie	17.929	23.000	17.546
Erfpacht, belastingen en heffingen	8.451	8.300	8.071
Verzekeringen	5.961	6.000	5.791
Overige kosten huisvesting en tuin	1.393	800	655
	63.934	71.300	64.563
Kantoor- en algemene kosten			
Onderhoud inventaris	4.296	4.600	3.129
Schadereparatie/verzekeringssuitkering	0	0	-1.657
Automatiseringskosten	3.225	2.000	1.132
Telefoon	2.738	3.700	2.708
Portokosten	1.679	1.100	1.642
Kantoorbenodigdheden	3.299	4.200	3.602
Accountantskosten	3.350	3.500	3.400
Salarisadministratie	2.464	2.600	2.685
Abonnementen en contributies	721	1.000	3.752
Verzekeringen	769	300	285
Bestuur	991	800	920
Representatie	0	300	51
Besteding ten laste van diaconaal fonds	6.300	10.000	8.985
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	3.414	2.000	0
Bankkosten	746	800	728
Overige	341	500	-267
	34.333	37.400	31.095
Afschrijvingen			
Afschrijving onroerende zaken	34.444	34.200	35.205
Afschrijving inventaris	9.897	10.100	7.880
Afschrijving relatiebeheerpakket	1.000	1.000	1.000
	45.341	45.300	44.085

	<i>Realisatie</i> 2015 €	<i>Begroting</i> 2015 €	<i>Realisatie</i> 2014 €
Eigen bijdrage doelgroep			
Dagvergoeding gasten	279.294	271.900	259.918
Dagvergoeding retraitsgasten	5.494	8.500	5.684
Verblijf bezoek	840	1.100	1.185
Intakegesprekken	3.897	3.900	4.321
Verkoop diversen	1.074	1.000	826
<i>Subtotaal PDC De Herberg</i>	<i>290.599</i>	<i>286.400</i>	<i>271.934</i>
Verhuur koetshuiszaal	1.843	800	962
Opbrengst catering	9.095	7.300	8.103
Verhuur gastenkamers	1.740	2.200	1.686
Verhuur kamers vrijwilligers	10.335	11.000	9.944
Overige opbrengsten Koetshuis	0	0	0
<i>Subtotaal Het Koetshuis</i>	<i>23.013</i>	<i>21.300</i>	<i>20.695</i>
Bijdragen gemeenten	0	100	0
<i>Subtotaal informatie en advies aan gemeenten</i>	<i>0</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
Totaal eigen bijdragen doelgroep	313.612	307.800	292.629

8 Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	<i>Doelstelling</i>		<i>Werving baten</i>	<i>Beheer & admini- stratie</i>	<i>Realisatie 2015</i>
	<i>PDC de Herberg</i>	<i>Informatie advies aan gemeenten</i>	<i>Eigen fondsen- werving</i>		
	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	50.065	0	0	0	50.065
Uitbesteed werk	3.075	0	13.188	0	16.263
Publiciteit en communicatie	11.426	1.015	13.323	0	25.764
Personeelskosten	394.480	11.854	17.809	31.625	455.768
Kosten vrijwilligers	48.643	0	0	0	48.643
Huisvestingskosten	62.976	0	448	511	63.935
Kantoor- en algemene kosten	26.976	253	398	6.705	34.332
Afschrijving en rente	41.252	586	1.422	2.081	45.341
<i>Totaal lasten</i>	<i>638.893</i>	<i>13.708</i>	<i>46.588</i>	<i>40.922</i>	<i>740.111</i>
Af: Eigen bijdrage doelgroep	313.612	0	0	0	313.612
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>325.281</i>	<i>13.708</i>	<i>46.588</i>	<i>40.922</i>	<i>426.499</i>
<i>Begroting 2015</i>					
Totaal lasten	657.300	13.300	50.500	42.200	763.300
Af: Eigen bijdrage doelgroep	307.700	100	0	0	307.800
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>349.600</i>	<i>13.200</i>	<i>50.500</i>	<i>42.200</i>	<i>455.500</i>
<i>Realisatie 2014</i>					
Totaal lasten	613.852	13.070	48.068	39.865	714.855
Af: Eigen bijdrage doelgroep	292.629	0	0	0	292.629
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>321.223</i>	<i>13.070</i>	<i>48.068</i>	<i>39.865</i>	<i>422.226</i>

9 Kengetallen

	<i>Norm instelling</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Begroot 2015</i>	<i>Realisatie 2014</i>
<i>Bestedingen doelstelling</i>				
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	77,9%	79,6%	66,4%
<i>Bestedingen doelstelling</i>				
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	79,5%	79,6%	79,2%
<i>Kosten eigen fondswerving</i>				
Kosten van eigen fondswerving in % van de baten uit eigen fondswerving	15,0%	10,8%	11,2%	9,6%
<i>Kosten beheer en administratie</i>				
Kosten beheer en administratie in % van het totaal van de lasten	12,5%	9,6%	9,3%	9,4%

Toelichting:

De bestedingen in het kader van de doelstelling zijn in % van de baten lager dan begroot, als gevolg van kostenbesparing en hogere opbrengsten van gasten (welke met de bestedingen worden gesaldeerd). Het percentage is hoger dan vorig jaar, omdat in 2014 een aanzienlijk exploitatieoverschot gerealiseerd werd als gevolg van een financiële actie.

De bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de bestedingen zijn in lijn met de begroting en met de realisatie in 2014.

De kosten van eigen fondswerving zijn in bedragen en in % lager dan de begroting; er is bespaard op de uitgaven. De fondsenwerving wordt waar mogelijk intern uitgevoerd, hetgeen niet leidt tot externe kosten.

De kosten van beheer en administratie zijn iets hoger dan vorig jaar en iets hoger dan begroot. In bedragen is er echter minder uitgegeven dan begroot en minder dan vorig jaar.

	<i>Werkelijk 2015</i>	<i>Begroot 2015</i>	<i>Werkelijk 2014</i>
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>			
PDC De Herberg	5,72	5,72	5,70
Informatie en advies aan gemeenten	0,15	0,13	0,15
Werving baten	0,24	0,26	0,24
Beheer en administratie	0,33	0,34	0,33
<i>Subtotaal vaste staf</i>	<i>6,44</i>	<i>6,45</i>	<i>6,42</i>
PDC De Herberg, diaconaal medewerkers	3,33	3,33	3,33
Totaal	9,77	9,78	9,75

<i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Begroot</i>	<i>Werkelijk</i>
	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<i>Langdurend verblijf</i>			
Capaciteit aantal gasten per dag (maximaal)	19,0	19,0	19,0
Capaciteit aantal gasten per dag (optimaal)	16,0	16,0	16,0
Gemiddeld aantal gasten per dag (feitelijk, begroot)	15,0	14,8	14,4
Maximale capaciteit in dagen (19 gasten)	6.916	6.916	6.916
Optimale capaciteit in dagen (84,2%)	5.824	5.824	5.824
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	5.472	5.387	5.255
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	53,50	53,50	51,50
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	50,47	50,47	48,58
<i>Kortdurend verblijf</i>			
Maximale capaciteit in dagen (2 gasten, 4 dagen per week)	416	416	416
Optimale capaciteit in dagen (60%)	250	250	250
Feitelijke / begrote bezetting in dagen	72	120	80
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	75,00	75,00	75,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	70,75	70,75	70,75
Totaal lasten gasten	635.282	654.100	610.589
Eigen bijdrage gasten	290.599	286.400	271.934
Eigen bijdrage gasten in % van totaal lasten gasten	45,7%	43,8%	44,5%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	79,1%	77,9%	76,0%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	17,3%	28,8%	19,2%
Dagprijs in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	114,59	118,78	114,45
Dagprijs in € (bij optimale capaciteit)	104,60	107,70	100,53

Beloning bestuur

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere gemaakte kosten worden vergoed. Deze kosten bedroegen in het verslagjaar in totaal € 991.

<i>Bezoldiging directie</i>	P.J. Oudshoorn
Aard contract	onbepaald
Periode	12 maanden
Uren per week (voltijds is 36 uur)	28
Parttime percentage	0,78
Brutoloon / salaris	47.614
Vakantiegeld	3.723
Eindejaarsuitkering	4.172
Totaal jaarinkomen	<u>55.509</u>
Werkgeversdeel sociale lasten	7.764
Werkgeversdeel pensioenlasten	<u>5.648</u>
	<u>13.412</u>
Totaal bezoldiging boekjaar 2015	68.921
Totaal bezoldiging boekjaar 2014	67.536

Het bestuur stelt de beloning van de directie vast. Laatste evaluatie van de uitgangspunten in 2011 bij indiensttreding van een nieuwe directeur. De beloning van de directeur is in overeenstemming met de Adviesregeling Directiefuncties van de MO Groep van 17 juli 2003. Volgens deze adviesregeling worden directeuren van instellingen met minder dan 50 fte ingeschaald in schaal 11 van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

10 Vergelijking realisatie 2015 met begroting 2015 en realisatie 2014

	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
Begroot resultaat verslagperiode / realisatie vorig jaar	0	81.200
<i>Afwijkingen realisatie verslagperiode:</i>		
Giften PKN-gemeenten	-16.376	-40.307
Giften overige kerkgenootschappen	-177	-3.131
Giften particulieren	172	-4.990
Giften vermogensfondsen	1.250	-3.500
Giften bedrijven	-950	-11.010
Giften bijeenkomsten en presentaties	14	207
Overige giften	-4.390	-4.612
Nalatenschappen	0	0
Donaties Koetshuis en concerten	668	330
<i>Overige baten:</i>		
Baten uit beleggingen	-687	-1.389
<i>Bestedingen:</i>		
Doelstelling PDC de Herberg	24.319	-4.058
Doelstelling informatie en advies aan gemeenten	-508	-638
Kosten eigen fondswerving	3.912	1.480
Kosten beheer en administratie	1.278	-1.057
Totaal van de afwijkingen	8.525	-72.675
Realisatie verslagperiode	8.525	8.525

Baten uit eigen fondsenwerving

De giften van PKN-gemeenten zijn lager dan vorig jaar. De fondsenwervingsactie in 2014 heeft geleid tot eenmalige hogere bijdragen. De begroting voor 2015 blijkt achteraf te optimistisch te zijn geweest.

De giften van diaconieën overige kerkgenootschappen, particulieren, bedrijven en bijeenkomsten en presentaties zijn stabiel ten opzichte van de begroting. Giften van vermogensfondsen zijn iets hoger. Overige giften bleven achter. In het verslagjaar is geen sprake van inkomsten uit nalatenschappen.

Besteed aan doelstellingen

De bestedingen aan de doelstelling PDC de Herberg zijn veel lager dan begroot. Deze post is het saldo van aan de doelstelling toe te rekenen kosten en de eigen bijdragen van de gasten. Over de gehele lijn is een terughoudend uitgavenbeleid gevoerd. Belangrijke besparingen zijn gerealiseerd bij de kosten van publiciteit en fondsenwerving (o.a. minder uitgegeven aan het CBF als gevolg van de overgang naar het certificaat voor kleine goede doelen), reiskosten vrijwilligers (minder gedeclareerd bij gelijkblijvende inzet), lagere energiekosten en lagere onttrekkingen aan eht diaconaal fonds).

De bestedingen aan de doelstelling informatie en advies aan gemeenten zijn in de lijn van de begroting en van vorig jaar.

Kosten eigen fondswerving

De kosten van eigen fondsenwerving zijn lager dan begroot (zie hierboven).

Kosten van beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie zijn enigszins lager dan het begrote bedrag.

11 Overige gegevens

11.1 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

11.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen van belang zijnde gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting De Pietersberg

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting De Pietersberg te Oosterbeek gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat der baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties-zonder-winststreven' en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Pietersberg per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving waaronder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties-zonder-winststreven' en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

Mededeling betreffende het jaarverslag

Wij hebben het jaarverslag gelezen teneinde van materieel belang zijnde inconsistenties, indien aanwezig, met de gecontroleerde jaarrekening te onderkennen. Op basis van het doorlezen van het jaarverslag vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de informatie in de jaarrekening en dat het jaarverslag alle informatie bevat die vereist is volgens Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd op de informatie in het jaarverslag

Barneveld, 17 februari 2016

Visser & Visser Accountants B.V.



E.D. van den Brink RA

