

PASTORAAL DIACONAAL CENTRUM

de Herberg



Jaarrekening
2016
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

| | | |
|----|--|----|
| 1 | Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie | 3 |
| 2 | Balans per 31 december 2016 | 4 |
| 3 | Staat van baten en lasten over het jaar 2016 | 6 |
| 4 | Kasstroomoverzicht over het jaar 2016 | 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 2016 met begroting 2016 en realisatie 2015 | 20 |
| 11 | Overige gegevens | 21 |

1 Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie

Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2016 van Stichting De Pietersberg.

Ondertekening door bestuur en directie

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 februari 2017.

M.J. Tekelenburg, voorzitter

W. Marchand, penningmeester

J. de Kluijver, secretaris

C.P. Bloemendal - Dankers, bestuurslid

H.G. de Graaff, bestuurslid

W.C.M. Pronk - Schaap, bestuurslid

D. van Dijk, bestuurslid

H. Meuleman, directeur
(vanaf 1 februari 2017)

2 Balans per 31 december 2016

| | 31-12-2016 | | 31-12-2015 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | € | | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Onroerende zaken | 364.660 | | 292.634 |
| Inventaris | 21.492 | | 30.786 |
| Software | <u>0</u> | | <u>83</u> |
| | | 386.152 | 323.503 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | | | |
| | | 2.800 | 2.800 |
| Vorderingen | | | |
| Debiteuren | 24.522 | | 13.378 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.790 | | 4.721 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>15.752</u> | | <u>25.824</u> |
| | | 44.064 | 43.923 |
| Liquide middelen | | | |
| | | 368.296 | 392.773 |
| Totaal | | 801.312 | 762.999 |

| | 31-12-2016 | | 31-12-2015 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | € | | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| <i>Reserves en fondsen</i> | | | |
| Continuïteitsreserve | 653.620 | | 618.007 |
| Bestemmingsfondsen | <u>14.340</u> | | <u>11.207</u> |
| | | 667.960 | 629.214 |
| Voorzieningen | | | |
| Voorziening groot onderhoud | | 71.402 | 62.974 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Crediteuren | 940 | | 4.508 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 23.013 | | 22.957 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>37.997</u> | | <u>43.346</u> |
| | | 61.950 | 70.811 |
| Totaal | | 801.312 | 762.999 |

3 Staat van baten en lasten over het jaar 2016

| | <i>Realisatie 2016 €</i> | <i>Begroting 2016 €</i> | <i>Realisatie 2015 €</i> |
|--|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Baten | | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 451.221 | 459.100 | 431.911 |
| Baten uit beleggingen | 1.494 | 2.000 | 3.113 |
| <i>Som der baten</i> | <i>452.715</i> | <i>461.100</i> | <i>435.024</i> |
| Lasten | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | |
| PDC de Herberg | 315.662 | 360.900 | 325.281 |
| Informatie en advies aan gemeenten | 17.594 | 13.600 | 13.708 |
| <i>Totaal besteed aan doelstellingen</i> | <i>333.256</i> | <i>374.500</i> | <i>338.989</i> |
| Werving baten | | | |
| Kosten eigen fondsenwerving | 42.677 | 44.100 | 46.588 |
| Kosten beleggingen | 0 | 0 | 0 |
| <i>Totaal werving baten</i> | <i>42.677</i> | <i>44.100</i> | <i>46.588</i> |
| Kosten beheer en administratie | 38.036 | 42.500 | 40.922 |
| <i>Som der lasten</i> | <i>413.969</i> | <i>461.100</i> | <i>426.499</i> |
| <i>Resultaat</i> | <i>38.746</i> | <i>0</i> | <i>8.525</i> |
| Toevoeging / onttrekking aan: | | | |
| Continuïteitsreserve | 35.613 | 0 | 4.825 |
| Bestemmingsfonds | 3.133 | 0 | 3.700 |
| | 38.746 | 0 | 8.525 |

4 Kasstroomoverzicht over het jaar 2016

| | <i>Realisatie</i> 2016 € | <i>Begroting</i> 2016 € | <i>Realisatie</i> 2015 € |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Resultaat | 38.746 | 0 | 8.525 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 26.232 | 54.600 | 45.341 |
| Toevoeging aan voorziening groot onderhoud | 30.900 | 33.900 | 30.200 |
| Onttrekking aan voorziening groot onderhoud | -22.472 | -25.425 | -19.053 |
| Cashflow | 73.406 | 63.075 | 65.013 |
| | | | |
| Mutaties voorraad | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties vorderingen | -141 | 0 | -1.422 |
| Mutaties kortlopende schulden | -8.861 | 0 | -2.011 |
| Mutaties in het werkkapitaal | -9.002 | 0 | -3.433 |
| | | | |
| Netto kasstroom uit operationele activiteiten | 64.404 | 63.075 | 61.580 |
| | | | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investering in materiële vaste activa | -88.881 | -110.250 | -33.237 |
| Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten | -88.881 | -110.250 | -33.237 |
| | | | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Kasstroom boekjaar | -24.477 | -47.175 | 28.343 |
| Liquide middelen begin boekjaar | 392.773 | 392.773 | 364.430 |
| Liquide middelen eind boekjaar | 368.296 | 345.598 | 392.773 |

5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging 640 "Organisaties-zonder-winstreserve" 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, rekening houdend met de restwaarde.

Voorraden

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 bijdrageregeling 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.

Uitbesteed werk

Het uitbesteed 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

| | onro- rende zaken | inventaris | software | totaal |
|---|----------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Stand per 1 januari</i> | | | | |
| Aanschafwaarde | 883.978 | 68.764 | 6.395 | 960.603 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 591.344 | 37.978 | 6.312 | 637.100 |
| Boekwaarde per 1 januari | 292.634 | 30.786 | 83 | 323.503 |
| <i>Mutaties</i> | | | | |
| Investerings | 87.063 | 1.818 | 0 | 88.881 |
| Aanschafwaarde desinvestering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cumulatieve afschrijving desinvestering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | -15.037 | -11.112 | -83 | -26.232 |
| | 72.026 | -9.294 | -83 | 62.649 |
| <i>Stand per 31 december</i> | | | | |
| Aanschafwaarde | 971.041 | 70.582 | 6.395 | 1.048.018 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 606.381 | 49.090 | 6.395 | 661.866 |
| Boekwaarde per 31 december | 364.660 | 21.492 | 0 | 386.152 |
| In het kader van de doelstelling | 364.660 | 21.492 | 0 | 386.152 |
| In het kader van de bedrijfsvoering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | 364.660 | 21.492 | 0 | 386.152 |
| Afschrijvingspercentages | 0-10% | 20% | 20% | |
| De verzekerde som van de opstallen bedraagt | € 3.947.900 | | | |
| | | | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
| | | | € | € |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Voorraden | | | | |
| Vorraad levensmiddelen en emballage | | | 2.800 | 2.800 |
| | | | 2.800 | 2.800 |
| Vorderingen | | | | |
| <i>Debiteuren</i> | | | | |
| Debiteuren volgens openstaande postenlijst | | | 25.926 | 19.399 |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | | | -1.404 | -6.021 |
| | | | 24.522 | 13.378 |

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Omzetbelasting | 3.790 | 4.721 |
| | 3.790 | 4.721 |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Nog te factureren aan gasten | 12.349 | 16.252 |
| Teruggave energiebelasting | 0 | 3.125 |
| Rente | 313 | 3.125 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 3.090 | 3.322 |
| | 15.752 | 25.824 |
| Liquide middelen | | |
| ASN Bank, meersparen | 0 | 101.067 |
| Credit Europe Bank, ondernemersrekening | 53.071 | 52.604 |
| ING, zakelijke rekening | 7.574 | 292 |
| ING, bonus spaarrekening | 75.162 | 55.000 |
| Rabobank, rekening courant | 29.548 | 4.618 |
| Rabobank, spaarrekening | 100.061 | 79.000 |
| SNS, meersparen | 101.729 | 100.000 |
| Kas | 1.151 | 192 |
| | 368.296 | 392.773 |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| <i>Continuïteitsreserve</i> | | |
| Stand per 1 januari | 618.007 | 613.182 |
| Uit exploitatiesaldo toegerekend | 35.613 | 4.825 |
| Stand per 31 december | 653.620 | 618.007 |
| <p>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 2017 is € 742.100 begroot. In de continuïteitsreserve is € 45 begrepen, zijnde het stichtingskapitaal.</p> <p>De continuïteitsreserve is als volgt belegd:</p> | | |
| Onroerende zaken | 364.660 | 292.634 |
| Liquide middelen | 288.960 | 325.373 |
| | 653.620 | 618.007 |

| | | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | € | € |
| Bestemmingsfondsen | | | |
| <i>Diaconaal fonds</i> | | | |
| Stand per 1 januari | | 11.207 | 7.507 |
| Ontvangen bestemmingsgift | 10.000 | | |
| Bestedingen | <u>6.867</u> | | |
| Uit exploitatiesaldo toegerekend | | 3.133 | 3.700 |
| Stand per 31 december | | 14.340 | 11.207 |

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 € 33.000 aan te merken als kortlopend.

| | | | |
|------------------------------|--|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | | 62.974 | 51.827 |
| Dotatie boekjaar | | 30.900 | 30.200 |
| Onttrekkingen boekjaar | | -22.472 | -19.053 |
| Stand per 31 december | | 71.402 | 62.974 |

Kortlopende schulden

| | | | |
|--------------------|--|------------|--------------|
| Crediteuren | | 940 | 4.508 |
|--------------------|--|------------|--------------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| Loonheffing | | 21.827 | 21.922 |
| Pensioenpremie | | 1.186 | 1.035 |
| | | 23.013 | 22.957 |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting | | 25.358 | 31.041 |
| Reservering loopbaanbudget | | 5.920 | 2.377 |
| Nog te betalen kosten | | 3.239 | 3.225 |
| Egalisatie accountantskosten | | 3.450 | 3.400 |
| Vooruitontvangen bedragen | | 30 | 3.303 |
| | | 37.997 | 43.346 |

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> 2016 € | <i>Begroting</i> 2016 € | <i>Realisatie</i> 2015 € |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Baten | | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | | | |
| Giften PKN-gemeenten | 295.723 | 338.700 | 314.124 |
| Giften overige kerkgenootschappen | 36.607 | 34.800 | 35.323 |
| Giften particulieren | 47.606 | 33.600 | 38.572 |
| Giften vermogensfondsen | 39.125 | 20.600 | 14.750 |
| Giften bedrijven | 20.600 | 18.000 | 17.050 |
| Giften bijeenkomsten en presentaties | 3.220 | 3.900 | 3.714 |
| Overige giften | 4.872 | 8.000 | 6.610 |
| Nalatenschappen | 2.000 | 0 | 0 |
| Donateurs Koetshuis | 472 | 400 | 479 |
| Concerten | 996 | 1.100 | 1.289 |
| | 451.221 | 459.100 | 431.911 |
| In baten eigen fondsenwerving inbegrepen bestemmingsgiften | | | |
| Diaconaal Fonds | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Renovatie keuken | 25.512 | 10.600 | 1.728 |
| Renovatie douches, toiletten en waskelder | 0 | 0 | 930 |
| Overige | 15 | 0 | 0 |
| | 35.527 | 20.600 | 12.658 |
| Baten uit beleggingen | | | |
| Rente | 1.494 | 2.000 | 3.113 |
| | 1.494 | 2.000 | 3.113 |
| Lasten | | | |
| Aankopen en verwervingen | 51.605 | 49.100 | 50.065 |
| Uitbesteed werk | 13.970 | 14.300 | 16.263 |
| Publiciteit en communicatie | 22.223 | 25.400 | 25.764 |
| Personeelskosten | 457.215 | 482.700 | 455.768 |
| Kosten vrijwilligers | 53.055 | 47.300 | 48.643 |
| Huisvestingskosten | 67.305 | 71.400 | 63.934 |
| Kantoor- en algemene kosten | 27.376 | 36.200 | 34.333 |
| Afschrijvingen | 26.232 | 54.600 | 45.341 |
| <i>Totaal lasten</i> | <i>718.981</i> | <i>781.000</i> | <i>740.111</i> |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 305.012 | 319.900 | 313.612 |
| <i>Saldo bestedingen</i> | <i>413.969</i> | <i>461.100</i> | <i>426.499</i> |

| | <i>Realisatie</i> 2016 € | <i>Begroting</i> 2016 € | <i>Realisatie</i> 2015 € |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Aankopen en verwervingen | | | |
| Levensmiddelen | 30.192 | 31.100 | 31.030 |
| Wasserij | 2.983 | 2.100 | 2.289 |
| Huishouding | 10.293 | 11.400 | 12.301 |
| Gastenprogramma | 587 | 1.000 | 743 |
| Bibliotheek medewerkers en gasten | 130 | 500 | 91 |
| Kostprijs catering | 7.420 | 3.000 | 3.611 |
| | 51.605 | 49.100 | 50.065 |
| Uitbesteed werk | | | |
| Adviseurs | 371 | 500 | 0 |
| Fondsenwerving | 6.000 | 6.000 | 8.688 |
| Fysiocare | 1.501 | 1.800 | 1.575 |
| Administratieve en advieswerkzaamheden | 6.098 | 6.000 | 6.000 |
| | 13.970 | 14.300 | 16.263 |
| Publiciteit en communicatie | | | |
| Publiciteit | 21.033 | 23.500 | 22.851 |
| Overige kosten fondsenwerving | 0 | 500 | 0 |
| CBF | 380 | 400 | 1.898 |
| Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten | 810 | 1.000 | 1.015 |
| | 22.223 | 25.400 | 25.764 |
| Personeelskosten | | | |
| Bruto salarissen | 351.789 | 373.300 | 344.885 |
| Sociale lasten | 61.045 | 63.700 | 58.395 |
| Pensioenlasten | 30.213 | 32.500 | 30.311 |
| Reservering loopbaanbudget | 3.543 | 3.600 | 2.377 |
| Ontvangen ziekengeld / uitkering UWV | -15.639 | -18.100 | 0 |
| Reiskosten | 18.739 | 21.900 | 16.891 |
| Wervingskosten | 2.324 | 900 | 0 |
| Cursuskosten | 811 | 2.900 | 1.255 |
| Kosten stagiaires | 113 | 1.000 | 652 |
| Overige personeelskosten | 4.277 | 1.000 | 1.002 |
| | 457.215 | 482.700 | 455.768 |
| Staf in loondienst | 6,8 | 6,8 | 6,5 |
| Diaconaal medewerkers | 3,3 | 3,3 | 3,3 |
| <i>Gemiddeld aantal werknemers</i> | <i>10,1</i> | <i>10,2</i> | <i>9,8</i> |

| | <i>Realisatie</i> 2016 € | <i>Begroting</i> 2016 € | <i>Realisatie</i> 2015 € |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kosten vrijwilligers | | | |
| Reiskosten | 45.378 | 40.300 | 41.653 |
| Aandeel voedingskosten | 4.313 | 4.500 | 4.433 |
| Overige kosten | 3.364 | 2.500 | 2.557 |
| | 53.055 | 47.300 | 48.643 |
| Huisvestingskosten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 30.900 | 33.900 | 30.200 |
| Energie | 20.537 | 21.500 | 17.929 |
| Erfpacht, belastingen en heffingen | 8.174 | 8.700 | 8.451 |
| Verzekeringen | 6.345 | 6.100 | 5.961 |
| Overige kosten huisvesting en tuin | 1.349 | 1.200 | 1.393 |
| | 67.305 | 71.400 | 63.934 |
| Kantoor- en algemene kosten | | | |
| Onderhoud inventaris | 3.792 | 5.500 | 4.296 |
| Automatiseringskosten | 3.559 | 3.100 | 3.225 |
| Telefoon | 2.382 | 3.200 | 2.738 |
| Portokosten | 1.650 | 1.300 | 1.679 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.975 | 2.300 | 3.299 |
| Accountantskosten | 3.500 | 3.500 | 3.350 |
| Salarisadministratie | 3.395 | 2.300 | 2.464 |
| Abonnementen en contributies | 769 | 800 | 721 |
| Verzekeringen | 285 | 800 | 769 |
| Bestuur | 2.216 | 700 | 991 |
| Representatie | 0 | 300 | 0 |
| Besteding ten laste van diaconaal fonds | 6.867 | 10.000 | 6.300 |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren | -3.794 | 1.000 | 3.414 |
| Bankkosten | 801 | 900 | 746 |
| Overige | -21 | 500 | 341 |
| | 27.376 | 36.200 | 34.333 |
| Afschrijvingen | | | |
| Afschrijving onroerende zaken | 15.037 | 41.800 | 34.444 |
| Afschrijving inventaris | 11.112 | 12.700 | 9.897 |
| Afschrijving relatiepakket | 83 | 100 | 1.000 |
| | 26.232 | 54.600 | 45.341 |

| | <i>Realisatie</i> | <i>Begroting</i> | <i>Realisatie</i> |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| | <i>2016</i> | <i>2016</i> | <i>2015</i> |
| | € | € | € |
| Eigen bijdrage doelgroep | | | |
| Dagvergoeding gasten | 269.755 | 287.100 | 279.294 |
| Dagvergoeding retraitegasten | 5.765 | 5.700 | 5.494 |
| Verblijf bezoek | 1.523 | 800 | 840 |
| Intakegesprekken | 3.958 | 3.900 | 3.897 |
| Verkoop diversen | 976 | 1.100 | 1.074 |
| <i>Subtotaal PDC De Herberg</i> | <i>281.977</i> | <i>298.600</i> | <i>290.599</i> |
| Verhuur koetshuiszaal | 1.161 | 1.300 | 1.843 |
| Opbrengst catering | 10.545 | 7.100 | 9.095 |
| Verhuur gastenkamers | 840 | 1.800 | 1.740 |
| Verhuur kamers vrijwilligers | 10.489 | 11.000 | 10.335 |
| Overige opbrengsten Koetshuis | 0 | 0 | 0 |
| <i>Subtotaal Het Koetshuis</i> | <i>23.035</i> | <i>21.200</i> | <i>23.013</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 | 305.012 | 319.900 | 313.612 |

8 Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

| | <i>Doelstelling</i> | | <i>Werving baten</i> | <i>Beheer & admini- stratie</i> | <i>Realisatie 2016</i> |
|------------------------------|---------------------------|--|---------------------------------------|---|----------------------------|
| | <i>PDC de Herberg</i> | <i>Informatie advies aan gemeenten</i> | <i>Eigen fondsen- werving</i> | | |
| | € | € | € | € | € |
| Aankopen en verwervingen | 51.605 | 0 | 0 | 0 | 51.605 |
| Uitbesteed werk | 3.026 | 0 | 10.574 | 371 | 13.970 |
| Publiciteit en communicatie | 10.516 | 810 | 10.897 | 0 | 22.223 |
| Personeelskosten | 393.431 | 15.821 | 19.554 | 28.410 | 457.215 |
| Kosten vrijwilligers | 53.055 | 0 | 0 | 0 | 53.055 |
| Huisvestingskosten | 66.295 | 0 | 471 | 538 | 67.305 |
| Kantoor- en algemene kosten | 18.973 | 393 | 465 | 7.544 | 27.376 |
| Afschrijving en rente | 23.773 | 570 | 716 | 1.173 | 26.232 |
| <i>Totaal lasten</i> | <i>620.674</i> | <i>17.594</i> | <i>42.677</i> | <i>38.036</i> | <i>718.981</i> |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 305.012 | 0 | 0 | 0 | 305.012 |
| <i>Saldo bestedingen</i> | <i>315.662</i> | <i>17.594</i> | <i>42.677</i> | <i>38.036</i> | <i>413.969</i> |
| <i>Begroting 2016</i> | | | | | |
| Totaal lasten | 680.700 | 13.700 | 44.100 | 42.500 | 781.000 |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 319.800 | 100 | 0 | 0 | 319.900 |
| Saldo bestedingen | 360.900 | 13.600 | 44.100 | 42.500 | 461.100 |
| <i>Realisatie 2015</i> | | | | | |
| Totaal lasten | 638.893 | 13.708 | 46.588 | 40.922 | 740.111 |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 313.612 | 0 | 0 | 0 | 313.612 |
| Saldo bestedingen | 325.281 | 13.708 | 46.588 | 40.922 | 426.499 |

9 Kengetallen

| | <i>Norm instelling</i> | <i>Realisatie 2016</i> | <i>Begroot 2016</i> | <i>Realisatie 2015</i> |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <i>Bestedingen doelstelling</i> | | | | |
| Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten | 75,0% | 73,6% | 81,2% | 77,9% |
| <i>Bestedingen doelstelling</i> | | | | |
| Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten | 75,0% | 80,5% | 81,2% | 79,5% |
| <i>Kosten eigen fondswerving</i> | | | | |
| Kosten van eigen fondswerving in % van de baten uit eigen fondswerving | 15,0% | 9,5% | 9,6% | 10,8% |
| <i>Kosten beheer en administratie</i> | | | | |
| Kosten beheer en administratie in % van het totaal van de lasten | 12,5% | 9,2% | 9,2% | 9,6% |

Toelichting:

De bestedingen in het kader van de doelstelling zijn in % van de baten lager dan begroot. Dit is het gevolg van lagere kosten dan begroot en tevens waren deze kosten lager dan vorig jaar.

De kosten van eigen fondswerving zijn in bedragen en in % lager dan de begroting; er is bespaard op de uitgaven.

De kosten van beheer en administratie zijn lager dan vorig jaar en gelijk aan de begroting.

| | <i>Werkelijk 2016</i> | <i>Begroot 2016</i> | <i>Werkelijk 2015</i> |
|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i> | | | |
| PDC De Herberg | 5,88 | 6,13 | 5,72 |
| Informatie en advies aan gemeenten | 0,25 | 0,13 | 0,15 |
| Werving baten | 0,30 | 0,24 | 0,24 |
| Beheer en administratie | 0,32 | 0,33 | 0,33 |
| <i>Subtotaal vaste staf</i> | <i>6,75</i> | <i>6,83</i> | <i>6,44</i> |
| PDC De Herberg, diaconaal medewerkers | 3,33 | 3,33 | 3,33 |
| Totaal | 10,08 | 10,16 | 9,77 |

| <i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i> | <i>Werkelijk 2016</i> | <i>Begroot 2016</i> | <i>Werkelijk 2015</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) | 14,1 | 15,2 | 15,0 |
| 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 | 5.136 | 5.533 | 5.472 |
| Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting | 55,00 | 55,00 | 53,50 |
| Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting | 51,89 | 51,89 | 50,47 |
| <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 | 84 | 80 | 72 |
| 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 | 613.254 | 677.700 | 635.282 |
| Eigen bijdrage gasten | 281.977 | 298.600 | 290.599 |
| Eigen bijdrage gasten in % van totaal lasten gasten | 46,0% | 44,1% | 45,7% |
| Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf) | 74,3% | 80,0% | 79,1% |
| Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf) | 20,2% | 19,2% | 17,3% |
| Dagprijs in € (bij feitelijke / begrote bezetting) | 117,48 | 120,74 | 114,59 |
| Dagprijs in € (bij optimale capaciteit) | 100,97 | 111,58 | 104,60 |

Beloning bestuur

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere kosten worden vergoed. Deze kosten bedroegen in het verslagjaar in totaal € 2.216.

| <i>Bezoldiging directie</i> | <i>P.J. Oudshoorn onbepaald 7 maanden</i> | <i>L. Wullschleger tijdelijk 5 maanden</i> |
|------------------------------------|---|--|
| Aard contract | | |
| Periode | | |
| Uren per week (voltijds is 36 uur) | 28 | 16 |
| Parttime percentage | 0,78 | 0,44 |
| Brutoloon / salaris | 35.107 | 12.457 |
| Vakantiegeld | 2.192 | 991 |
| Eindejaarsuitkering | 2.457 | 1.111 |
| Totaal jaarinkomen | <u>39.756</u> | <u>14.559</u> |
| Werkgeversdeel sociale lasten | 5.006 | 2.488 |
| Werkgeversdeel pensioenlasten | 3.321 | 1.465 |
| | <u>8.327</u> | <u>3.953</u> |
| Totaal bezoldiging boekjaar 2016 | 48.083 | 18.512 |
| Totaal bezoldiging boekjaar 2015 | 68.921 | 0 |

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. Per 1 februari 2017 treedt de heer H. Meuleman in dienst als directeur.

10 Vergelijking realisatie 2016 met begroting 2016 en realisatie 2015

| | t.o.v. begroting | t.o.v. vorig jaar |
|---|---------------------|----------------------|
| Begroot resultaat verslagperiode / realisatie vorig jaar | 0 | 8.525 |
| <i>Afwijkingen realisatie verslagperiode:</i> | | |
| Giften PKN-gemeenten | -42.977 | -18.401 |
| Giften overige kerkgenootschappen | 1.807 | 1.284 |
| Giften particulieren | 14.006 | 9.034 |
| Giften vermogensfondsen | 18.525 | 24.375 |
| Giften bedrijven | 2.600 | 3.550 |
| Giften bijeenkomsten en presentaties | -680 | -494 |
| Overige giften | -3.128 | -1.738 |
| Nalatenschappen | 2.000 | 2.000 |
| Donaties Koetshuis en concerten | -32 | -300 |
| <i>Overige baten:</i> | | |
| Baten uit beleggingen | -506 | -1.619 |
| <i>Bestedingen:</i> | | |
| Doelstelling PDC de Herberg | 45.238 | 9.619 |
| Doelstelling informatie en advies aan gemeenten | -3.994 | -3.886 |
| Kosten eigen fondswerving | 1.423 | 3.911 |
| Kosten beheer en administratie | 4.464 | 2.886 |
| Totaal van de afwijkingen | 38.746 | 30.221 |
| Realisatie verslagperiode | 38.746 | 38.746 |

Baten uit eigen fondsenwerving

De giften van PKN-gemeenten zijn bijna € 43.000 onder de begroting gebleven en circa € 18.000 lager als vorig jaar.

De giften van diaconieën overige kerkgenootschappen zijn iets hoger ten opzichte van begroting en vorig jaar.

De giften van de overige categorieën begunstigers zijn in het algemeen hoger dan begroot en hoger dan vorig jaar.

De giften n.a.v. bijeenkomsten en presentaties zijn op het niveau van de begroting. In het verslagjaar is sprake van inkomsten uit nalatenschappen ad € 2.000.

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 linie is een terughoudend uitgavenbeleid gevoerd. Belangrijke lagere lasten zijn afschrijvingen (€ 28.000) en lagere personeelskosten (€ 25.000)

De bestedingen aan de doelstelling informatie en advies aan gemeenten zijn hoger dan de begroting en van vorig jaar.

Kosten eigen fondswerving

De fondsenwerving is geïntensiveerd, echter met minder externe kosten. De kosten van eigen fondsenwerving zijn derhalve lager dan begroot.

Kosten van beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie zijn lager dan het begrote bedrag. De kosten zijn o.a. lager omdat het kostenniveau van de salarissen lager was dan begroot.

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.

1e blad controleverklaring

2e blad controleverklaring