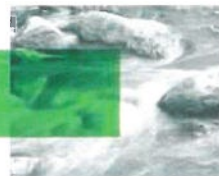


PASTORAAL DIACONAAL CENTRUM

de Herberg



**Jaarrekening
2018
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek**

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie	3
2	Balans per 31 december 2018	4
3	Staat van baten en lasten over het jaar 2018	6
4	Kasstroomoverzicht over het jaar 2018	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 2018 met begroting 2018 en realisatie 2017	20
11	Overige gegevens	21

1 Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie

Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2018 van Stichting De Pietersberg.

Ondertekening door bestuur en directie

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 27 maart 2019

M.J. Tekelenburg, voorzitter

W.H. Marchand, penningmeester

J. de Kluijver, secretaris

C.P. Bloemendal - Dankers, bestuurslid

B.E. Weerd, bestuurslid

W.C.M. Pronk - Schaap, bestuurslid

D. van Dijk, bestuurslid

H. Meuleman, directeur

2 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	31-12-2018		31-12-2017
	€		€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Onroerende zaken	344.090		345.476
Inventaris	<u>7.704</u>		<u>12.862</u>
		351.794	358.338
Vlottende activa			
Vorraden			
		2.800	2.800
Vorderingen			
Debiteuren	21.083		23.750
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.494		687
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>36.259</u>		<u>45.779</u>
		58.836	70.216
Liquide middelen			
		512.805	411.692
Totaal		926.235	843.046

	31-12-2018		31-12-2017
	€		€
PASSIVA			
Vermogen			
<i>Reserves en fondsen</i>			
Continuïteitsreserve	708.270		657.683
Bestemmingsfondsen	<u>14.847</u>		<u>13.802</u>
		723.117	671.485
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud		100.984	89.044
Kortlopende schulden			
Crediteuren	13.433		3.990
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.261		24.214
Overige schulden en overlopende passiva	<u>67.440</u>		<u>54.313</u>
		102.134	82.517
Totaal		926.235	843.046

3 Staat van baten en lasten over het jaar 2018

	<i>Realisatie</i> 2018 €	<i>Begroting</i> 2018 €	<i>Realisatie</i> 2017 €
Baten			
Baten uit fondsenwerving	461.169	439.177	429.052
Baten uit beleggingen	87	0	21
<i>Som der baten</i>	<i>461.256</i>	<i>439.177</i>	<i>429.073</i>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
PDC de Herberg	312.531	329.136	339.914
Informatie en advies aan gemeenten	8.170	11.557	10.534
<i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<i>320.701</i>	<i>340.693</i>	<i>350.448</i>
Wervingskosten	<i>46.044</i>	<i>59.315</i>	<i>43.188</i>
Kosten beheer en administratie	<i>42.879</i>	<i>42.544</i>	<i>31.912</i>
<i>Som der lasten</i>	<i>409.624</i>	<i>442.552</i>	<i>425.548</i>
<i>Resultaat</i>	<i>51.632</i>	<i>-3.375</i>	<i>3.525</i>
Bestemming resultaat			
Continuïteitsreserve	50.587	-3.375	4.063
Bestemmingsfonds	1.045	0	-538
	<i>51.632</i>	<i>-3.375</i>	<i>3.525</i>

4 Kasstroomoverzicht over het jaar 2018

	<i>Realisatie</i> 2018 €	<i>Begroting</i> 2018 €	<i>Realisatie</i> 2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	51.632	-3.375	3.525
Afschrijvingen materiële vaste activa	27.020	34.581	27.814
Toevoeging aan voorziening groot onderhoud	32.130	32.130	31.500
Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	-20.190	-32.130	-13.858
Cashflow	90.592	31.206	48.981
Mutaties voorraad	0	0	0
Mutaties vorderingen	11.380	0	-26.152
Mutaties kortlopende schulden	19.617	0	20.567
Mutaties in het werkkapitaal	30.997	0	-5.585
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	121.589	31.206	43.396
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investering in materiële vaste activa	-20.476	-80.000	0
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-20.476	-80.000	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0
Kasstroom boekjaar	101.113	-48.794	43.396
Liquide middelen begin boekjaar	411.692	411.692	368.296
Liquide middelen eind boekjaar	512.805	362.898	411.692

5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Naam en oprichting

De stichting heeft als statutaire naam "Stichting De Pietersberg" en is gevestigd te Oosterbeek en is opgericht op 7 november 1946.

Vestigingsplaats en-adres

Stichting De Pietersberg is statutair gevestigd in Oosterbeek. Het kantooradres is Pietersbergseweg 19 . 6862 BT Oosterbeek.

Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09064638

Doelstelling

Het doel van de stichting is in artikel 3 van de statuten omschreven als 'aan mensen in geestelijke en psychische nood tijdelijk opvang en begeleiding bieden om zo tot innerlijke rust en genezing te kunnen komen'.

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende instellingen" en Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties-zonder-winstreserve".

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. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de onroerende zaken is een voorziening groot onderhoud gevormd.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, wat meestal de nominale waarde is, 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.

Kortlopend schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

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 herkend 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 herkend 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	971.041	70.582	6.395	1.048.018
Cumulatieve afschrijvingen	625.565	57.720	6.395	689.680
Boekwaarde per 1 januari	345.476	12.862	0	358.338
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	18.100	2.376	0	20.476
Aanschafwaarde desinvestering	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijving desinvestering	0	0	0	0
Afschrijvingen	-19.486	-7.534	0	-27.020
	-1.386	-5.158	0	-6.544
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	989.141	72.958	6.395	1.068.494
Cumulatieve afschrijvingen	645.051	65.254	6.395	716.700
Boekwaarde per 31 december	344.090	7.704	0	351.794
In het kader van de doelstelling	344.090	7.704	0	351.794
In het kader van de bedrijfsvoering	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	344.090	7.704	0	351.794
Afschrijvingspercentages	0-10%	20%	20%	
De verzekerde som van de opstallen bedraagt	€ 4.560.200			

<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2017</i>
€	€

Vlottende activa

Voorraden

Voorraad levensmiddelen en emballage	2.800	2.800
	2.800	2.800

Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren volgens openstaande postenlijst	23.078	24.520
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-1.995	-770
	21.083	23.750

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	1.494	687
	1.494	687
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren aan gasten	11.068	9.594
Teruggave energiebelasting	0	4.919
Nog te ontvangen bijdrage Kerk in actie	10.000	10.000
Nog te ontvangen erfenis	2.250	15.000
Rente	10	21
Vooruitbetaalde bedragen	12.931	6.245
	36.259	45.779
Liquide middelen		
ING, zakelijke rekening	28.425	19.115
ING, bonus spaarrekening	75.239	75.162
Rabobank, rekening courant	7.170	115.099
Rabobank, spaarrekening	298.933	99.911
SNS, meersparen	101.729	101.729
Kruisposten	0	0
Kas	1.309	676
	512.805	411.692
PASSIVA		
Vermogen		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	657.683	653.620
Uit exploitatiesaldo toegerekend	50.587	4.063
Stand per 31 december	708.270	657.683
<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 2019 is € 811.563 begroot.</p> <p>In de continuïteitsreserve is € 45 begrepen, zijnde het stichtingskapitaal.</p> <p>De continuïteitsreserve is als volgt belegd:</p>		
Onroerende zaken	344.090	345.476
Liquide middelen	364.180	312.207
	708.270	657.683

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Bestemmingsfondsen			
<i>Diaconaal fonds</i>			
Stand per 1 januari		13.802	14.340
Ontvangen bestemmingsgift	10.000		
Bestedingen	<u>8.955</u>		
Uit exploitatiesaldo toegerekend		1.045	-538
Stand per 31 december		14.847	13.802

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		89.044	71.402
Dotatie boekjaar		32.130	31.500
Onttrekkingen boekjaar		-20.190	-13.858
Stand per 31 december		100.984	89.044

Kortlopende schulden

Crediteuren		13.433	3.990
--------------------	--	---------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing		19.130	23.963
Pensioenpremie		2.041	251
Aanvulling WIA		90	
		21.261	24.214

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting		35.669	34.767
Reservering loopbaanbudget		14.525	10.745
Nog te betalen lonen		0	1.409
Nog te betalen kosten		11.246	1.490
Reservering accountantskosten		6.000	4.250
Vooruitontvangen bedragen		0	1.652
		67.440	54.313

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> 2018 €	<i>Begroting</i> 2018 €	<i>Realisatie</i> 2017 €
Baten			
Baten uit fondsenwerving			
Giften PKN-gemeenten	303.238	290.956	283.467
Giften overige kerkgenootschappen	55.207	55.144	48.450
Giften particulieren	44.017	31.941	36.477
Giften vermogensfondsen	16.000	10.000	16.380
Giften bedrijven	22.621	15.100	17.500
Giften bijeenkomsten en presentaties	3.303	5.056	5.298
Overige giften	15.499	29.255	4.716
Nalatenschappen	0	0	15.000
Donateurs Koetshuis	437	437	487
Concerten	847	1.288	1.277
	461.169	439.177	429.052
In baten fondsenwerving inbegrepen bestemmingsgiften			
Diaconaal Fonds	10.000	10.000	10.000
Vervangen lift	5.220	0	14.719
Aanpassing hoofdgebouw	0	0	2.500
	15.220	10.000	27.219
Baten uit beleggingen			
Rente	87	0	21
	87	0	21
Lasten			
Aankopen en verwervingen	54.856	52.164	47.107
Uitbesteed werk	11.913	14.030	13.771
Publiciteit en communicatie	28.592	40.682	22.055
Personeelskosten	491.239	487.097	464.915
Kosten vrijwilligers	56.129	53.040	52.130
Huisvestingskosten	68.719	69.154	67.585
Kantoor- en algemene kosten	41.734	36.364	32.137
Afschrijvingen	27.020	34.581	27.814
<i>Totaal lasten</i>	<i>780.202</i>	<i>787.111</i>	<i>727.514</i>
Af: Eigen bijdrage doelgroep	370.578	344.559	301.966
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>409.624</i>	<i>442.552</i>	<i>425.548</i>

	<i>Realisatie</i> 2018 €	<i>Begroting</i> 2018 €	<i>Realisatie</i> 2017 €
Aankopen en verwervingen			
Levensmiddelen	33.267	32.301	27.988
Wasserij	3.635	3.200	2.804
Huishouding	11.054	11.900	8.751
Gastenprogramma	922	700	323
Bibliotheek medewerkers en gasten	0	500	168
Kostprijs catering	5.978	3.563	7.073
	54.856	52.164	47.107
Uitbesteed werk			
Adviseurs	150	500	0
Fondsenwerving	6.000	6.000	6.259
Fysiocare	1.501	1.530	1.501
Administratieve en advieswerkzaamheden	4.262	6.000	6.011
	11.913	14.030	13.771
Publiciteit en communicatie			
Publiciteit	21.878	33.500	20.487
Overige kosten fondsenwerving	7	500	61
CBF	548	400	250
Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten	1.029	1.282	1.257
Kosten jubileumviering	5.130	5.000	
	28.592	40.682	22.055
Personeelskosten			
Bruto salarissen	379.082	365.812	347.412
Sociale lasten	61.126	58.659	57.212
Pensioenlasten	32.666	31.900	30.950
Reservering loopbaanbudget	3.780	5.172	4.825
Ontvangen ziekengeld	-2.842	0	0
Reiskosten	17.105	20.354	18.983
Wervingskosten	0	0	397
Cursuskosten	574	2.900	1.124
Kosten stagiaires	0	1.000	124
Overige personeelskosten	3.973	1.300	3.888
Uitkering loonkosten brand	-4.225	0	0
	491.239	487.097	464.915
Staf in loondienst	7,04	7,04	6,55
Diaconaal medewerkers	3,33	3,33	3,33
<i>Gemiddeld aantal werknemers</i>	<i>10,37</i>	<i>10,37</i>	<i>9,88</i>

	<i>Realisatie</i> 2018 €	<i>Begroting</i> 2018 €	<i>Realisatie</i> 2017 €
Kosten vrijwilligers			
Reiskosten	47.596	45.582	43.928
Aandeel voedingskosten	4.741	4.247	3.998
Overige kosten	3.792	3.211	4.204
	56.129	53.040	52.130
Huisvestingskosten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	32.130	32.130	31.500
Energie	18.812	21.114	19.721
Erfpacht, belastingen en heffingen	8.672	8.464	8.238
Verzekeringen	7.197	6.222	6.643
Overige kosten huisvesting en tuin	1.908	1.224	1.483
	68.719	69.154	67.585
Kantoor- en algemene kosten			
Onderhoud inventaris	3.316	4.500	1.123
Automatiseringskosten	5.889	3.500	1.802
Telefoon	3.299	2.665	3.092
Portokosten	2.015	918	903
Kantoorbenodigdheden	2.962	2.000	2.181
Accountantskosten	7.000	4.590	5.300
Salarisadministratie	3.373	3.162	3.748
Abonnementen en contributies	830	714	826
Verzekeringen	314	306	285
Bestuur	1.441	1.122	1.053
Representatie	0	300	0
Besteding ten laste van diaconaal fonds	8.955	10.000	10.538
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	1.250	1.120	500
Bankkosten	1.074	967	818
Overige	16	500	-32
	41.734	36.364	32.137
Afschrijvingen			
Afschrijving onroerende zaken	19.486	21.184	19.184
Afschrijving inventaris	7.534	13.397	8.630
Afschrijving relatiepakket	0	0	0
	27.020	34.581	27.814

	<i>Realisatie</i> 2018 €	<i>Begroting</i> 2018 €	<i>Realisatie</i> 2017 €
Eigen bijdrage doelgroep			
Dagvergoeding gasten	324.750	302.738	263.501
Dagvergoeding retraitsgasten	9.270	11.226	10.268
Verblijf bezoek	615	1.252	1.054
Intakegesprekken	4.470	4.087	4.103
Verkoop diversen	1.032	756	754
<i>Subtotaal PDC De Herberg</i>	<i>340.137</i>	<i>320.059</i>	<i>279.680</i>
Verhuur koetshuiszaal	802	1.500	1.066
Opbrengst catering	7.708	10.342	10.212
Verhuur gastenkamers	279	347	474
Verhuur kamers vrijwilligers	9.945	12.311	10.534
Overige opbrengsten Koetshuis (vergoeding leegstand brand)	11.500	0	0
<i>Subtotaal Het Koetshuis</i>	<i>30.234</i>	<i>24.500</i>	<i>22.286</i>
Bijdragen gemeenten	207	0	0
<i>Subtotaal informatie en advies aan gemeenten</i>	<i>207</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Totaal eigen bijdragen doelgroep	370.578	344.559	301.966

8 Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

	<i>Doelstelling</i>		<i>Wervings-</i>	<i>Beheer &</i>	<i>Realisatie</i>
	<i>PDC de</i>	<i>Informatie</i>	<i>kosten</i>	<i>admini-</i>	<i>2018</i>
	<i>Herberg</i>	<i>advies aan</i>		<i>stratie</i>	
	<i>gemeenten</i>				
	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	54.856	0	0	0	54.856
Uitbesteed werk	2.566	0	9.197	150	11.913
Publiciteit en communicatie	13.504	1.029	14.059	0	28.592
Personeelskosten	433.332	6.890	21.167	29.850	491.239
Kosten vrijwilligers	56.129	0	0	0	56.129
Huisvestingskosten	67.688	0	481	550	68.719
Kantoor- en algemene kosten	30.091	207	514	10.922	41.734
Afschrijving en rente	24.736	251	626	1.407	27.020
<i>Totaal lasten</i>	<i>682.902</i>	<i>8.377</i>	<i>46.044</i>	<i>42.879</i>	<i>780.202</i>
Af: Eigen bijdrage doelgroep	370.371	207	0	0	370.578
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>312.531</i>	<i>8.170</i>	<i>46.044</i>	<i>42.879</i>	<i>409.624</i>
<i>Begroting 2018</i>					
Totaal lasten	673.695	11.557	59.315	42.544	787.111
Af: Eigen bijdrage doelgroep	344.559	0	0	0	344.559
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>329.136</i>	<i>11.557</i>	<i>59.315</i>	<i>42.544</i>	<i>442.552</i>
<i>Realisatie 2017</i>					
Totaal lasten	641.880	10.534	43.188	31.912	727.514
Af: Eigen bijdrage doelgroep	301.966	0	0	0	301.966
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>339.914</i>	<i>10.534</i>	<i>43.188</i>	<i>31.912</i>	<i>425.548</i>

9 Kengetallen

	<i>Norm instelling</i>	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroot 2018</i>	<i>Realisatie 2017</i>
<i>Bestedingen doelstelling</i>				
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	69,5%	77,6%	81,7%
<i>Bestedingen doelstelling</i>				
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	78,3%	77,0%	82,4%
<i>Kosten fondswerving</i>				
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	10,0%	13,5%	10,1%
<i>Kosten beheer en administratie</i>				
Kosten beheer en administratie in % van het totaal van de lasten	12,5%	10,5%	9,6%	7,5%

De bestedingen in het kader van de doelstelling zijn in % van de baten lager dan begroot. Dat is het gevolg van lagere kosten dan begroot en een hogere bezetting dan begroot.

De kosten van fondsenwerving zijn in bedragen en in % lager dan begroot; er zijn meer giften binnen gekomen.

	<i>Werkelijk 2018</i>	<i>Begroot 2018</i>	<i>Werkelijk 2017</i>
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>			
PDC De Herberg	6,23	6,21	5,81
Informatie en advies aan gemeenten	0,11	0,11	0,11
Werving baten	0,28	0,36	0,27
Beheer en administratie	0,42	0,36	0,36
<i>Subtotaal vaste staf</i>	<i>7,04</i>	<i>7,04</i>	<i>6,55</i>
PDC De Herberg, diaconaal medewerkers	3,33	3,33	3,33
Totaal	10,37	10,37	9,88

<i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i>	<i>Werkelijk 2018</i>	<i>Begroot 2018</i>	<i>Werkelijk 2017</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)	16,0	15,2	13,4
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	5.827	5.533	4.873
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	58,00	58,00	56,50
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	54,72	54,72	53,30
<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	101	136	145
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	87,50	87,50	75,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	82,55	82,55	70,75
Totaal lasten gasten	676.924	670.132	634.807
Eigen bijdrage gasten	340.137	320.059	279.680
Eigen bijdrage gasten in % van totaal lasten gasten	50,2%	47,8%	44,1%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	84,3%	80,0%	70,5%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	24,3%	32,7%	34,9%
Dagprijs in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	114,19	118,21	126,51
Dagprijs in € (bij optimale capaciteit)	111,45	110,34	104,52

Beloning bestuur

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere kosten worden vergoed. Deze kosten bedroegen in het verslagjaar in totaal € 1.441

Bezoldiging directie

Aard contract	H. Meuleman	
Periode	onbepaald	
Uren per week (voltijds is 36 uur)	12 maanden	
Parttime percentage	24	
	0,67	
Brutoloon / salaris	41.800	
Vakantiegeld	3.331	
Eindejaarsuitkering	3.732	
Totaal jaarinkomen	<u>48.863</u>	
Werkgeversdeel sociale lasten	4.262	
Werkgeversdeel pensioenlasten	5.064	
	<u>9.325</u>	
Totaal bezoldiging boekjaar 2018	58.189	
Totaal bezoldiging boekjaar 2017	51.120	(11 mnd)

Het bestuur stelt de beloning van de directie vast. De beloning van de directeur is in overeenstemming met de Adviesregeling Directie functies 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 is de heer H. Meuleman in dienst getreden als directeur.

10 Vergelijking realisatie 2018 met begroting 2018 en realisatie 2017

	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
Begroot resultaat verslagperiode / realisatie vorig jaar	-3.375	3.525
<i>Afwijkingen realisatie verslagperiode:</i>		
Giften PKN-gemeenten	12.282	19.771
Giften overige kerkgenootschappen	63	6.757
Giften particulieren	12.076	7.540
Giften vermogensfondsen	6.000	-380
Giften bedrijven	7.521	5.121
Giften bijeenkomsten en presentaties	-1.753	-1.995
Overige giften	-13.756	10.783
Nalatenschappen	0	-15.000
Donaties Koetshuis en concerten	-441	-480
<i>Overige baten:</i>		
Baten uit beleggingen	87	66
<i>Bestedingen:</i>		
Doelstelling PDC de Herberg	16.605	27.383
Doelstelling informatie en advies aan gemeenten	3.387	2.364
Kosten fondswerving	13.271	-2.856
Kosten beheer en administratie	-335	-10.967
Totaal van de afwijkingen	55.007	48.107
Realisatie verslagperiode	51.632	51.632

Baten uit fondsenwerving

De baten uit fondsenwerving waren in 2018 ruim € 20.000 hoger dan begroot.

Een van de oorzaken hiervoor is waarschijnlijk de extra publiciteit voor de Herberg naar aanleiding van het 25-jarig jubileum

Besteed aan doelstellingen

De bestedingen aan de doelstelling PDC De Herberg zijn lager dan begroot. Deze post is het saldo van aan de doelstelling toe te rekenen kosten en de eigen bijdragen van de gasten. Met name de eigen bijdrage van de gasten is hoger dan begroot vanwege de hogere bezetting.

De totale kosten zijn ook iets hoger dan begroot door het hogere aantal gasten.

Kosten fondswerving

De kosten van de fondsenwerving zijn lager dan begroot. Er waren extra uren voor publiciteit begroot, maar deze uren zijn door het hoge aantal gasten besteed aan gastenbegeleiding.

Kosten van beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie zijn conform begroting. De kosten zijn hoger dan in 2017 omdat er toen nog een vacature was op administratie.

11 Overige gegevens

11.1 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Pietersberg

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting De Pietersberg te Oosterbeek gecontroleerd.

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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2018;
- ▲ de staat van baten en lasten over 2018;
- ▲ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Pietersberg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▲ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▲ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- ▲ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- ▲ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▲ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▲ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barneveld, 27 maart 2019

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend.

Drs. H.W.J. Schreuder RA

