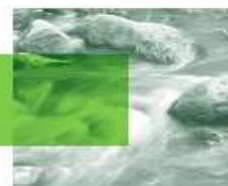


PASTORAAL DIACONAAAL CENTRUM

de Herberg



**Jaarrekening
2019
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek**

Inhoudsopgave

| | | |
|----|--|----|
| 1 | Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie | 3 |
| 2 | Balans per 31 december 2019 | 4 |
| 3 | Staat van baten en lasten over het jaar 2019 | 6 |
| 4 | Kasstroomoverzicht over het jaar 2019 | 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 2019 met begroting 2019 en realisatie 2018 | 20 |
| 11 | Overige gegevens | 21 |

1 Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie

Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2019 van Stichting De Pietersberg.

Ondertekening door bestuur en directie

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 27 maart 2020

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 2019

(na resultaatbestemming)

| | 31-12-2019 | | 31-12-2018 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | € | | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Onroerende zaken | 325.061 | | 344.090 |
| Inventaris | <u>14.924</u> | | <u>7.704</u> |
| | | 339.985 | 351.794 |
| Vlottende activa | | | |
| Voorraden | | | |
| | | 2.800 | 2.800 |
| Vorderingen | | | |
| Debiteuren | 18.751 | | 21.083 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 0 | | 1.494 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>23.615</u> | | <u>36.259</u> |
| | | 42.366 | 58.836 |
| Liquide middelen | | | |
| | | 569.749 | 512.805 |
| Totaal | | 954.900 | 926.235 |

| | 31-12-2019 | | 31-12-2018 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | € | | € |
| PASSIVA | | | |
| Vermogen | | | |
| <i>Reserves en fondsen</i> | | | |
| Continuïteitsreserve | 723.811 | | 708.270 |
| Bestemmingsfondsen | <u>16.535</u> | | <u>14.847</u> |
| | | 740.346 | 723.117 |
| Voorzieningen | | | |
| Voorziening groot onderhoud | | 115.899 | 100.984 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Crediteuren | 3.078 | | 13.433 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 28.159 | | 21.261 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>67.418</u> | | <u>67.440</u> |
| | | 98.655 | 102.134 |
| Totaal | | 954.900 | 926.235 |

3 Staat van baten en lasten over het jaar 2019

| | <i>Realisatie</i> 2019 € | <i>Begroting</i> 2019 € | <i>Realisatie</i> 2018 € |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Baten | | | |
| Baten uit fondsenwerving | 470.845 | 411.359 | 461.169 |
| Baten uit beleggingen | 251 | 0 | 87 |
| <i>Som der baten</i> | <i>471.096</i> | <i>411.359</i> | <i>461.256</i> |
| Lasten | | | |
| Besteed aan doelstellingen | | | |
| PDC de Herberg | 336.920 | 335.477 | 312.531 |
| Informatie en advies aan gemeenten | 9.973 | 10.472 | 8.170 |
| <i>Totaal besteed aan doelstellingen</i> | <i>346.893</i> | <i>345.949</i> | <i>320.701</i> |
| Wervingskosten | 55.968 | 59.247 | 46.044 |
| Kosten beheer en administratie | 51.006 | 48.361 | 42.879 |
| <i>Som der lasten</i> | <i>453.867</i> | <i>453.557</i> | <i>409.624</i> |
| <i>Resultaat</i> | <i>17.229</i> | <i>-42.198</i> | <i>51.632</i> |
| Bestemming resultaat | | | |
| Continuïteitsreserve | 15.541 | -42.198 | 50.587 |
| Bestemmingsfonds | 1.688 | 0 | 1.045 |
| | <i>17.229</i> | <i>-42.198</i> | <i>51.632</i> |

4 Kasstroomoverzicht over het jaar 2019

| | <i>Realisatie</i> 2019 € | <i>Begroting</i> 2019 € | <i>Realisatie</i> 2018 € |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Resultaat | 17.229 | -42.198 | 51.632 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 26.684 | 28.888 | 27.020 |
| Toevoeging aan voorziening groot onderhoud | 32.773 | 32.773 | 32.130 |
| Onttrekking aan voorziening groot onderhoud | -17.858 | -32.773 | -20.190 |
| Cashflow | 58.828 | -13.310 | 90.592 |
| | | | |
| Mutaties voorraad | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties vorderingen | 16.470 | 0 | 11.380 |
| Mutaties kortlopende schulden | -3.479 | 0 | 19.617 |
| Mutaties in het werkkapitaal | 12.991 | 0 | 30.997 |
| | | | |
| Netto kasstroom uit operationele activiteiten | 71.819 | -13.310 | 121.589 |
| | | | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investering in materiële vaste activa | -14.875 | -70.000 | -20.476 |
| Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten | -14.875 | -70.000 | -20.476 |
| | | | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Kasstroom boekjaar | 56.944 | -83.310 | 101.113 |
| Liquide middelen begin boekjaar | 512.805 | 512.805 | 411.692 |
| Liquide middelen eind boekjaar | 569.749 | 429.495 | 512.805 |

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".

Continuïteit

Stichting De Pietersberg heeft haar jaarrekening opgesteld uitgaande van continuïteit van haar activiteiten. Het afgelopen boekjaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat en een positieve kasstroom. Daarnaast heeft Stichting De Pietersberg een voldoende niveau van weerstandsvermogen, wat grotendeels liquide wordt aangehouden en is geen sprake van externe langlopende financiering. Wel hebben de uitbraak van het coronavirus en de daarbij genomen overheidsmaatregelen impact op de financiële resultaten van Stichting De Pietersberg. Als gevolg van de maatregelen zullen de opbrengsten uit gastenbegeleiding naar verwachting significant lager uitvallen over 2020. Mede gezien de huidige financiële positie van Stichting De Pietersberg verwacht het bestuur dat Stichting De Pietersberg haar activiteiten kan blijven voortzetten. Om die reden is de jaarrekening dan ook opgesteld op basis van continuïteit van de activiteiten.

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 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 | 989.141 | 72.958 | 6.395 | 1.068.494 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 645.051 | 65.254 | 6.395 | 716.700 |
| Boekwaarde per 1 januari | 344.090 | 7.704 | 0 | 351.794 |
| <i>Mutaties</i> | | | | |
| Investeringen | 2.015 | 12.860 | 0 | 14.875 |
| Aanschafwaarde desinvestering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cumulatieve afschrijving desinvestering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | -21.044 | -5.640 | 0 | -26.684 |
| | -19.029 | 7.220 | 0 | -11.809 |
| <i>Stand per 31 december</i> | | | | |
| Aanschafwaarde | 991.156 | 85.818 | 6.395 | 1.083.369 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 666.095 | 70.894 | 6.395 | 743.384 |
| Boekwaarde per 31 december | 325.061 | 14.924 | 0 | 339.985 |
| In het kader van de doelstelling | 325.061 | 14.924 | 0 | 339.985 |
| In het kader van de bedrijfsvoering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | 325.061 | 14.924 | 0 | 339.985 |
| Afschrijvingspercentages | 0-10% | 20% | 20% | |
| De verzekerde som van de opstallen bedraagt | € 4.805.000 | | | |
| | | | <i>31-12-2019</i> | <i>31-12-2018</i> |
| | | | € | € |
| Vlottende activa | | | | |
| Voorraden | | | | |
| Voorraad levensmiddelen en emballage | | | 2.800 | 2.800 |
| | | | 2.800 | 2.800 |
| Vorderingen | | | | |
| <i>Debiteuren</i> | | | | |
| Debiteuren volgens openstaande postenlijst | | | 20.346 | 23.078 |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | | | -1.595 | -1.995 |
| | | | 18.751 | 21.083 |

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Omzetbelasting | 0 | 1.494 |
| | 0 | 1.494 |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Nog te factureren aan gasten | 12.872 | 11.068 |
| Nog te ontvangen bijdrage Kerk in actie | 0 | 10.000 |
| Nog te ontvangen erfenis | 2.250 | 2.250 |
| Rente | 0 | 10 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 8.493 | 12.931 |
| | 23.615 | 36.259 |
| Liquide middelen | | |
| ING, zakelijke rekening | 44.574 | 28.425 |
| ING, bonus spaarrekening | 75.276 | 75.239 |
| Rabobank, rekening courant | 4.667 | 7.170 |
| Rabobank, spaarrekening | 343.000 | 298.933 |
| SNS, meersparen | 101.942 | 101.729 |
| Kas | 290 | 1.309 |
| | 569.749 | 512.805 |
| PASSIVA | | |
| Vermogen | | |
| <i>Continuïteitsreserve</i> | | |
| Stand per 1 januari | 708.270 | 657.683 |
| Uit exploitatiesaldo toegerekend | 15.541 | 50.587 |
| Stand per 31 december | 723.811 | 708.270 |
| <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 2020 is € 846.732 begroot.</p> <p>In de continuïteitsreserve is € 45 begrepen, zijnde het stichtingskapitaal.</p> <p>De continuïteitsreserve is als volgt belegd:</p> | | |
| Onroerende zaken | 325.061 | 344.090 |
| Liquide middelen | 398.750 | 364.180 |
| | 723.811 | 708.270 |

| | | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | | € | € |
| Bestemmingsfondsen | | | |
| <i>Diaconaal fonds</i> | | | |
| Stand per 1 januari | | 14.847 | 13.802 |
| Ontvangen bestemmingsgift | 9.500 | | |
| Bestedingen | <u>7.812</u> | | |
| Uit exploitatiesaldo toegerekend | | 1.688 | 1.045 |
| Stand per 31 december | | 16.535 | 14.847 |

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 | | 100.984 | 89.044 |
| Dotatie boekjaar | | 32.773 | 32.130 |
| Onttrekkingen boekjaar | | -17.858 | -20.190 |
| Stand per 31 december | | 115.899 | 100.984 |

Kortlopende schulden

| | | | |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| Crediteuren | | 3.078 | 13.433 |
|--------------------|--|--------------|---------------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| Omzetbelasting | | 851 | 0 |
| Loonheffing | | 24.152 | 19.130 |
| Pensioenpremie | | 2.818 | 2.041 |
| Aanvulling WW | | 338 | 90 |
| | | 28.159 | 21.261 |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting | | 36.536 | 35.669 |
| Reservering loopbaanbudget | | 16.469 | 14.525 |
| Nog te betalen kosten | | 5.413 | 11.246 |
| Reservering accountantskosten | | 9.000 | 6.000 |
| | | 67.418 | 67.440 |

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.

Gebeurtenis na balansdatum

In het eerste kwartaal 2020 is de wereldwijde economie getroffen door het coronavirus en nemen landen maatregelen om de verdere uitbraak te beheersen. Deze uitbraak raakt de wereldwijde en Nederlandse economie. Ook Stichting De Pietersberg wordt getroffen door de maatregelen, die naar verwachting zullen leiden tot een significante daling van de opbrengsten. De financiële gevolgen van deze crisissituatie voor Stichting De Pietersberg zijn vooralsnog beheersbaar en zullen, mede gezien het huidige weerstandsvermogen van Stichting De Pietersberg, naar verwachting geen nadelige gevolgen hebben voor de continuïteit van Stichting De Pietersberg.

7 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <i>Realisatie</i> 2019 € | <i>Begroting</i> 2019 € | <i>Realisatie</i> 2018 € |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Baten | | | |
| Baten uit fondsenwerving | | | |
| Giften kerkelijke gemeenten | 388.240 | 328.560 | 358.445 |
| Giften particulieren | 44.727 | 40.901 | 44.017 |
| Giften vermogensfondsen | 20.900 | 9.600 | 16.000 |
| Giften bedrijven | 1.700 | 10.100 | 22.621 |
| Giften bijeenkomsten en presentaties | 3.237 | 5.204 | 3.303 |
| Overige giften | 8.828 | 15.864 | 15.499 |
| Nalatenschappen | 1.847 | 0 | 0 |
| Donateurs Koetshuis | 424 | 437 | 437 |
| Concerten | 942 | 693 | 847 |
| | 470.845 | 411.359 | 461.169 |
| In baten fondsenwerving inbegrepen bestemmingsgiften | | | |
| Diaconaal Fonds | 9.500 | 0 | 10.000 |
| Vervangen lift | 0 | 0 | 5.220 |
| Vervanging bedden | 12.060 | 0 | 0 |
| | 21.560 | 0 | 15.220 |
| Baten uit beleggingen | | | |
| Rente | 251 | 0 | 87 |
| | 251 | 0 | 87 |
| Lasten | | | |
| Aankopen en verwervingen | 53.794 | 54.782 | 54.856 |
| Uitbesteed werk | 12.484 | 11.530 | 11.913 |
| Publiciteit en communicatie | 21.534 | 25.558 | 28.592 |
| Personeelskosten | 526.894 | 527.262 | 491.239 |
| Kosten vrijwilligers | 52.318 | 52.734 | 56.129 |
| Huisvestingskosten | 75.111 | 73.163 | 68.719 |
| Kantoor- en algemene kosten | 41.287 | 37.645 | 41.734 |
| Afschrijvingen | 26.684 | 28.888 | 27.020 |
| <i>Totaal lasten</i> | <i>810.106</i> | <i>811.562</i> | <i>780.202</i> |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 356.239 | 358.005 | 370.371 |
| <i>Saldo bestedingen</i> | <i>453.867</i> | <i>453.557</i> | <i>409.831</i> |

| | <i>Realisatie</i> 2019 € | <i>Begroting</i> 2019 € | <i>Realisatie</i> 2018 € |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Aankopen en verwervingen | | | |
| Levensmiddelen | 33.372 | 32.301 | 33.267 |
| Wasserij | 3.371 | 3.800 | 3.635 |
| Huishouding | 10.912 | 11.900 | 11.054 |
| Gastenprogramma | 691 | 1.000 | 922 |
| Bibliotheek medewerkers en gasten | 0 | 500 | 0 |
| Kostprijs catering | 5.448 | 5.281 | 5.978 |
| | 53.794 | 54.782 | 54.856 |
| Uitbesteed werk | | | |
| Adviseurs | 4.877 | 4.000 | 150 |
| Fondsenwerving | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| Fysiocare | 1.607 | 1.530 | 1.501 |
| Administratieve werkzaamheden | 0 | 0 | 4.262 |
| | 12.484 | 11.530 | 11.913 |
| Publiciteit en communicatie | | | |
| Publiciteit | 20.792 | 23.500 | 21.878 |
| Overige kosten fondsenwerving | 8 | 500 | 7 |
| CBF | 517 | 508 | 548 |
| Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten | 217 | 1.050 | 1.029 |
| Kosten jubileumviering | 0 | 0 | 5.130 |
| | 21.534 | 25.558 | 28.592 |
| Personeelskosten | | | |
| Bruto salarissen | 395.133 | 394.120 | 379.082 |
| Sociale lasten | 70.187 | 67.501 | 61.126 |
| Pensioenlasten | 34.354 | 34.551 | 32.666 |
| Reservering loopbaanbudget | 1.944 | 5.603 | 3.780 |
| Ontvangen ziekengeld | 0 | 0 | -2.842 |
| Reiskosten | 20.162 | 20.387 | 17.105 |
| Wervingskosten | 23 | 0 | 0 |
| Cursuskosten | 1.819 | 2.900 | 574 |
| Kosten stagiaires | 0 | 1.000 | 0 |
| Overige personeelskosten | 3.272 | 1.200 | 3.973 |
| Uitkering loonkosten brand | 0 | 0 | -4.225 |
| | 526.894 | 527.262 | 491.239 |
| Staf in loondienst | 7,22 | 7,17 | 7,04 |
| Diaconaal medewerkers | 3,33 | 3,33 | 3,33 |
| <i>Gemiddeld aantal werknemers</i> | <i>10,55</i> | <i>10,50</i> | <i>10,37</i> |

| | <i>Realisatie</i> 2019 € | <i>Begroting</i> 2019 € | <i>Realisatie</i> 2018 € |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Kosten vrijwilligers | | | |
| Reiskosten | 44.581 | 45.774 | 47.596 |
| Aandeel voedingskosten | 4.767 | 4.474 | 4.741 |
| Overige kosten | 2.970 | 2.486 | 3.792 |
| | 52.318 | 52.734 | 56.129 |
| Huisvestingskosten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 32.773 | 32.773 | 32.130 |
| Energie | 21.738 | 23.358 | 18.812 |
| Erfpacht, belastingen en heffingen | 9.498 | 8.770 | 8.672 |
| Verzekeringen | 8.206 | 6.936 | 7.197 |
| Overige kosten huisvesting en tuin | 2.896 | 1.326 | 1.908 |
| | 75.111 | 73.163 | 68.719 |
| Kantoor- en algemene kosten | | | |
| Onderhoud inventaris | 4.968 | 3.570 | 3.316 |
| Automatiseringskosten | 2.534 | 3.888 | 5.889 |
| Telefoon | 3.151 | 1.049 | 3.299 |
| Portokosten | 1.500 | 1.000 | 2.015 |
| Kantoorbenodigdheden | 2.649 | 2.000 | 2.962 |
| Accountantskosten | 9.000 | 8.500 | 7.000 |
| Salarisadministratie | 3.808 | 3.468 | 3.373 |
| Abonnementen en contributies | 922 | 816 | 830 |
| Verzekeringen | 361 | 204 | 314 |
| Bestuur | 1.382 | 1.020 | 1.441 |
| Representatie | 0 | 300 | 0 |
| Besteding ten laste van diaconaal fonds | 7.812 | 9.600 | 8.955 |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren | 2.000 | 500 | 1.250 |
| Bankkosten | 1.173 | 1.230 | 1.074 |
| Overige | 27 | 500 | 16 |
| | 41.287 | 37.645 | 41.734 |
| Afschrijvingen | | | |
| Afschrijving onroerende zaken | 21.044 | 20.934 | 19.486 |
| Afschrijving inventaris | 5.640 | 7.954 | 7.534 |
| | 26.684 | 28.888 | 27.020 |

| | <i>Realisatie</i> 2019 € | <i>Begroting</i> 2019 € | <i>Realisatie</i> 2018 € |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Eigen bijdrage doelgroep | | | |
| Dagvergoeding gasten | 318.973 | 315.745 | 324.750 |
| Dagvergoeding retraite- en Kom Op Adem gasten | 10.878 | 11.479 | 9.270 |
| Verblijf bezoek | 1.143 | 653 | 615 |
| Intakegesprekken | 6.959 | 6.250 | 4.470 |
| Verkoop diversen | 818 | 1.100 | 1.032 |
| <i>Subtotaal PDC De Herberg</i> | <i>338.771</i> | <i>335.227</i> | <i>340.137</i> |
| | | | |
| Verhuur koetshuiszaal | 1.114 | 1.500 | 802 |
| Opbrengst catering | 6.169 | 9.376 | 7.708 |
| Verhuur gastenkamers | 63 | 379 | 279 |
| Verhuur kamers vrijwilligers | 10.111 | 11.523 | 9.945 |
| Overige opbrengsten Koetshuis (2018: vergoeding leegstand brand) | 11 | 0 | 11.500 |
| <i>Subtotaal Het Koetshuis</i> | <i>17.468</i> | <i>22.778</i> | <i>30.234</i> |
| | | | |
| Bijdragen gemeenten | 0 | 0 | 207 |
| | | | |
| Totaal eigen bijdragen doelgroep | 356.239 | 358.005 | 370.371 |

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>2019</i> |
| | <i>Herberg</i> | <i>advies aan</i> | | <i>stratie</i> | |
| | <i>gemeenten</i> | | | | |
| | € | € | € | € | € |
| Aankopen en verwervingen | 53.794 | 0 | 0 | 0 | 53.794 |
| Uitbesteed werk | 1.607 | 0 | 6.000 | 4.877 | 12.484 |
| Publiciteit en communicatie | 10.396 | 217 | 10.921 | 0 | 21.534 |
| Personeelskosten | 451.469 | 9.165 | 35.850 | 30.410 | 526.894 |
| Kosten vrijwilligers | 52.318 | 0 | 0 | 0 | 52.318 |
| Huisvestingskosten | 73.985 | 0 | 524 | 602 | 75.111 |
| Kantoor- en algemene kosten | 26.630 | 256 | 1.158 | 13.243 | 41.287 |
| Afschrijving en rente | 22.960 | 335 | 1.515 | 1.874 | 26.684 |
| <i>Totaal lasten</i> | <i>693.159</i> | <i>9.973</i> | <i>55.968</i> | <i>51.006</i> | <i>810.106</i> |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 356.239 | 0 | 0 | 0 | 356.239 |
| <i>Saldo bestedingen</i> | <i>336.920</i> | <i>9.973</i> | <i>55.968</i> | <i>51.006</i> | <i>453.867</i> |
| <i>Begroting 2019</i> | | | | | |
| Totaal lasten | 693.482 | 10.472 | 59.247 | 48.361 | 811.562 |
| Af: Eigen bijdrage doelgroep | 358.005 | 0 | 0 | 0 | 358.005 |
| <i>Saldo bestedingen</i> | <i>335.477</i> | <i>10.472</i> | <i>59.247</i> | <i>48.361</i> | <i>453.557</i> |
| <i>Realisatie 2018</i> | | | | | |
| Totaal lasten | 682.902 | 8.377 | 46.044 | 42.879 | 780.202 |
| 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> |

9 Kengetallen

| | <i>Norm instelling</i> | <i>Realisatie 2019</i> | <i>Begroot 2019</i> | <i>Realisatie 2018</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% | 84,1% | 69,5% |
| <i>Bestedingen doelstelling</i> | | | | |
| Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten | 75,0% | 76,4% | 76,3% | 78,3% |
| <i>Kosten fondswerving</i> | | | | |
| Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving | 15,0% | 11,9% | 14,4% | 10,0% |
| <i>Kosten beheer en administratie</i> | | | | |
| Kosten beheer en administratie in % van het totaal van de lasten | 12,5% | 11,2% | 10,7% | 10,5% |
| | | <i>Werkelijk 2019</i> | <i>Begroot 2019</i> | <i>Werkelijk 2018</i> |
| <i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i> | | | | |
| PDC De Herberg | | 6,19 | 6,14 | 6,23 |
| Informatie en advies aan gemeenten | | 0,11 | 0,11 | 0,11 |
| Werving baten | | 0,50 | 0,50 | 0,28 |
| Beheer en administratie | | 0,42 | 0,42 | 0,42 |
| <i>Subtotaal vaste staf</i> | | <i>7,22</i> | <i>7,17</i> | <i>7,04</i> |
| PDC De Herberg, diaconaal medewerkers | | 3,33 | 3,33 | 3,33 |
| Totaal | | 10,55 | 10,50 | 10,37 |

| <i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i> | <i>Werkelijk 2019</i> | <i>Begroot 2019</i> | <i>Werkelijk 2018</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) | 15,4 | 15,5 | 16,0 |
| 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 | 5.611 | 5.642 | 5.827 |
| Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting | 61,00 | 61,00 | 58,00 |
| Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting | 55,96 | 55,96 | 54,72 |
| <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 | 110 | 136 | 101 |
| Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting | 92,00 | 92,00 | 87,50 |
| Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting | 84,40 | 84,40 | 82,55 |
| Totaal lasten gasten | 687.711 | 688.201 | 676.924 |
| Eigen bijdrage gasten | 338.771 | 335.227 | 340.137 |
| Eigen bijdrage gasten in % van totaal lasten gasten | 49,3% | 48,7% | 50,2% |
| Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf) | 81,1% | 81,6% | 84,3% |
| Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf) | 26,4% | 32,7% | 24,3% |
| Dagprijs in € (bij feitelijke / begrote bezetting) | 120,21 | 119,11 | 114,19 |
| Dagprijs in € (bij optimale capaciteit) | 113,23 | 113,31 | 111,45 |

Beloning bestuur

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere kosten worden vergoed. Deze kosten bedroegen in het verslagjaar in totaal € 1.382

Bezoldiging directie

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Aard contract | H. Meuleman onbepaald |
| Periode | 12 maanden |
| Uren per week (voltijds is 36 uur) | 24 |
| Parttime percentage | 0,67 |
| Brutoloon / salaris | 42.879 |
| Vakantiegeld | 3.400 |
| Eindejaarsuitkering | 3.810 |
| Totaal jaarinkomen | <u>50.089</u> |
| Werkgeversdeel sociale lasten | 4.784 |
| Werkgeversdeel pensioenlasten | <u>5.076</u> |
| | <u>9.860</u> |
| Totaal bezoldiging boekjaar 2019 | 59.949 |
| Totaal bezoldiging boekjaar 2018 | 58.189 |

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 Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

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

10 Vergelijking realisatie 2019 met begroting 2019 en realisatie 2018

| | t.o.v. begroting | t.o.v. vorig jaar |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| Begroot resultaat verslagperiode / realisatie vorig jaar | -42.198 | 51.632 |
| <i>Afwijkingen realisatie verslagperiode:</i> | | |
| Giften kerkelijke gemeenten | 59.680 | 29.795 |
| Giften particulieren | 3.826 | 710 |
| Giften vermogensfondsen | 11.300 | 4.900 |
| Giften bedrijven | -8.400 | -20.921 |
| Giften bijeenkomsten en presentaties | -1.967 | -66 |
| Overige giften | -7.036 | -6.671 |
| Nalatenschappen | 1.847 | 1.847 |
| Donaties Koetshuis en concerten | 236 | 82 |
| <i>Overige baten:</i> | | |
| Baten uit beleggingen | 251 | 164 |
| <i>Bestedingen:</i> | | |
| Doelstelling PDC de Herberg | -1.443 | -24.389 |
| Doelstelling informatie en advies aan gemeenten | 499 | -1.803 |
| Kosten fondswerving | 3.279 | -9.924 |
| Kosten beheer en administratie | -2.645 | -8.127 |
| Totaal van de afwijkingen | 59.427 | -34.403 |
| Realisatie verslagperiode | 17.229 | 17.229 |

Baten uit fondsenwerving

De inkomsten uit fondsenwerving zijn € 59.500 hoger dan begroot.

Dit wordt met name veroorzaakt door een aantal diaconale acties en extra giften van reeds bijdragende gemeenten en giften van voor het eerst bijdragende gemeenten, mede als gevolg van extra inzet op PR.

Besteed aan doelstellingen

De bestedingen zijn nagenoeg conform de begroting zonder substantiële afwijkingen.

Kosten fondswerving

De kosten van fondsenwerving zijn hoger dan in 2018 door extra personele inzet op PR in 2019.

In 2018 zijn de extra begrote uren voor publiciteit besteed aan gastenbegeleiding.

Ten opzicht van de begroting zijn de kosten minder dan verwacht. Niet het hele budget voor publiciteitskosten is gebruikt.

Kosten van beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie zijn nagenoeg conform begroting. De kosten zijn hoger dan in 2018 door een stijging van de kantoor- en algemene kosten, waaronder kosten hercertificering Keurmerk Christelijke Zorg en accountantskosten.

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2019;
- ▲ de staat van baten en lasten over 2019;
- ▲ 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 2020

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Drs. H.W.J. Schreuder RA

