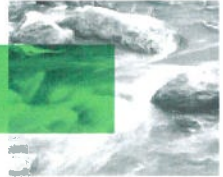


PASTORAAL DIACONAAL CENTRUM

de Herberg



Jaarrekening
2020
van
Stichting De Pietersberg
te
Oosterbeek

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie	3
2	Balans per 31 december 2020	4
3	Staat van baten en lasten over het jaar 2020	6
4	Kasstroomoverzicht over het jaar 2020	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 2020 met begroting 2020 en realisatie 2019	20
11	Overige gegevens	21

1 Bestuursverslag en ondertekening door bestuur en directie

Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2020 van Stichting De Pietersberg.

Ondertekening door bestuur en directie

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 april 2021

M.J. Tekelenburg, voorzitter

W.H. Marchand, penningmeester

W.C.M. Pronk-Schaap - secretaris

D. van Dijk, bestuurslid

B.E. Weerd, bestuurslid

Mw. H.M.W. de Vries, bestuurslid

H. Meuleman, directeur

2 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019
	€		€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Onroerende zaken	303.972		325.061
Inventaris	<u>30.626</u>		<u>14.924</u>
		334.598	339.985
Vlottende activa			
Voorraden			
		2.800	2.800
Vorderingen			
Debiteuren	6.055		18.751
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.566		0
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>42.977</u>		<u>23.615</u>
		51.598	42.366
Liquide middelen			
		581.636	569.749
Totaal		970.632	954.900

	31-12-2020		31-12-2019
	€		€
PASSIVA			
Vermogen			
<i>Reserves en fondsen</i>			
Continuïteitsreserve	706.420		723.811
Bestemmingsfondsen	<u>15.955</u>		<u>16.535</u>
		722.375	740.346
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud		137.924	115.899
Kortlopende schulden			
Crediteuren	7.767		3.078
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.220		28.159
Overige schulden en overlopende passiva	<u>76.346</u>		<u>67.418</u>
		110.333	98.655
Totaal		970.632	954.900

3 Staat van baten en lasten over het jaar 2020

	<i>Realisatie</i> 2020 €	<i>Begroting</i> 2020 €	<i>Realisatie</i> 2019 €
Baten			
Baten uit fondsenwerving	404.589	444.824	470.845
Baten uit beleggingen	149	256	251
<i>Som der baten</i>	<i>404.738</i>	<i>445.080</i>	<i>471.096</i>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
PDC de Herberg	322.584	349.321	336.920
Informatie en advies aan gemeenten	6.341	10.017	9.973
<i>Totaal besteed aan doelstellingen</i>	<i>328.925</i>	<i>359.338</i>	<i>346.893</i>
Wervingskosten	<i>46.070</i>	<i>61.224</i>	<i>55.968</i>
Kosten beheer en administratie	<i>47.714</i>	<i>52.143</i>	<i>51.006</i>
<i>Som der lasten</i>	<i>422.709</i>	<i>472.705</i>	<i>453.867</i>
<i>Resultaat</i>	<i>-17.971</i>	<i>-27.625</i>	<i>17.229</i>
Bestemming resultaat			
Continuïteitsreserve	-17.391	-23.025	15.541
Bestemmingsfonds	-580	-4.600	1.688
	<i>-17.971</i>	<i>-27.625</i>	<i>17.229</i>

4 Kasstroomoverzicht over het jaar 2020

	<i>Realisatie</i> 2020 €	<i>Begroting</i> 2020 €	<i>Realisatie</i> 2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	-17.971	-27.625	17.229
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.466	29.952	26.684
Toevoeging aan voorziening groot onderhoud	33.456	33.456	32.773
Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	-11.431	-33.456	-17.858
Cashflow	30.520	2.327	58.828
Mutaties voorraad	0	0	0
Mutaties vorderingen	-9.232	0	16.470
Mutaties kortlopende schulden	11.678	0	-3.479
Mutaties in het werkkapitaal	2.446	0	12.991
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	32.966	2.327	71.819
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investering in materiële vaste activa	-21.079	-70.000	-14.875
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-21.079	-70.000	-14.875
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0
Kasstroom boekjaar	11.887	-67.673	56.944
Liquide middelen begin boekjaar	569.749	569.749	512.805
Liquide middelen eind boekjaar	581.636	502.076	569.749

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".

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.

Vorraden

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.

Overheidssubsidies

In 2020 hebben wij een beroep gedaan op tegemoetkomingen in de kosten vanuit de Nederlandse overheid als gevolg van COVID-19. Dit betreft de NOW-regelingen 1 en 2, zijnde een tegemoetkoming in de loonkosten. In de jaarrekening 2020 is uit hoofde van de NOW regelingen een bate verantwoord van € 119.192. Deze tegemoetkomingen zijn verwerkt in de periode waarin de gesubsidieerde bestedingen (loonkosten) zich hebben voorgedaan. De tegemoetkomingen zijn verantwoord onder de personeelslasten. De definitieve aanvraag voor de NOW 1 regeling is reeds ingediend, NOW 2 is nog niet ingediend. In de jaarrekening is een zo goed mogelijke schatting opgenomen van de vordering die we in dat kader verwachten. Wij hebben voldaan aan de voorwaarden van de NOW-regeling en hebben geen standpunten hoeven innemen die voor interpretatie vatbaar zijn en die de balanspositie materieel zouden kunnen doen wijzigen.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de uiteindelijke (financiële) omvang van de nalatenschap kan worden gemaakt. Deze beoordeling vindt per nalatenschap plaats. De organisatie verwerkt uitbetalingen in de vorm van voorschotten in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen.

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	991.156	85.818	6.395	1.083.369
Cumulatieve afschrijvingen	666.095	70.894	6.395	743.384
Boekwaarde per 1 januari	325.061	14.924	0	339.985
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	0	21.079	0	21.079
Aanschafwaarde desinvestering	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijving desinvestering	0	0	0	0
Afschrijvingen	-21.089	-5.377	0	-26.466
	-21.089	15.702	0	-5.387
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	991.156	106.897	6.395	1.104.448
Cumulatieve afschrijvingen	687.184	76.271	6.395	769.850
Boekwaarde per 31 december	303.972	30.626	0	334.598
In het kader van de doelstelling	303.972	30.626	0	334.598
In het kader van de bedrijfsvoering	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	303.972	30.626	0	334.598
Afschrijvingspercentages	0-10%	20%	20%	
De verzekerde som van de opstallen bedraagt	€ 4.805.000			
			31-12-2020	31-12-2019
			€	€
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad levensmiddelen en emballage			2.800	2.800
			2.800	2.800
Vorderingen				
<i>Debiteuren</i>				
Debiteuren volgens openstaande postenlijst			8.080	20.346
Af: voorziening dubieuze debiteuren			-2.025	-1.595
			6.055	18.751

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	2.566	0
	2.566	0
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren aan gasten	7.803	12.872
Nog te ontvangen erfenis	2.250	2.250
Nog te ontvangen NOW	23.835	
Vooruitbetaalde bedragen	9.089	8.493
	42.977	23.615
Liquide middelen		
ING, zakelijke rekening	53.395	44.574
ING, bonus spaarrekening	75.314	75.276
Rabobank, rekening courant	10.405	4.667
Rabobank, spaarrekening	340.000	343.000
SNS, meersparen	102.043	101.942
Kas	685	290
Kruisposten	-206	0
	581.636	569.749
PASSIVA		
Vermogen		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	723.811	708.270
Uit exploitatiesaldo toegerekend	-17.391	15.541
Stand per 31 december	706.420	723.811
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 2021 is € 811.200 begroot.		
In de continuïteitsreserve is € 45 begrepen, zijnde het stichtingskapitaal.		
De continuïteitsreserve is als volgt belegd:		
Onroerende zaken	303.972	325.061
Liquide middelen	402.448	398.750
	706.420	723.811

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
Bestemmingsfondsen			
<i>Diaconaal fonds</i>			
Stand per 1 januari		16.535	14.847
Ontvangen bestemmingsgift	5.000		
Bestedingen	<u>5.580</u>		
Uit exploitatiesaldo toegerekend		-580	1.688
Stand per 31 december		15.955	16.535

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		115.899	100.984
Dotatie boekjaar		33.456	32.773
Onttrekkingen boekjaar		-11.431	-17.858
Stand per 31 december		137.924	115.899

Kortlopende schulden

Crediteuren		7.767	3.078
--------------------	--	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting		0	851
Loonheffing		23.859	24.152
Pensioenpremie		1.922	2.818
Aanvulling WW		439	338
		26.220	28.159

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting		37.608	36.536
Reservering loopbaanbudget		17.074	16.469
Nog te betalen kosten		12.569	5.413
Vooruitontvangen bedragen		95	0
Reservering accountantskosten		9.000	9.000
		76.346	67.418

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> 2020 €	<i>Begroting</i> 2020 €	<i>Realisatie</i> 2019 €
Baten			
Baten uit fondsenwerving			
Giften kerkelijke gemeenten	325.519	373.701	388.240
Giften particulieren	44.647	41.984	44.727
Giften vermogensfondsen	19.350	6.425	20.900
Giften bedrijven	6.985	10.100	1.700
Giften bijeenkomsten en presentaties	909	4.292	3.237
Overige giften	4.863	7.033	8.828
Nalatenschappen	1.900	0	1.847
Donateurs Koetshuis	416	437	424
Concerten	0	852	942
	404.589	444.824	470.845
In baten fondsenwerving inbegrepen bestemmingsgiften			
Diaconaal Fonds	5.000	0	9.500
Vervanging bedden	3.135	0	12.060
Duurzaamheid	4.235	0	0
	8.135	0	21.560
Baten uit beleggingen			
Rente	149	256	251
	149	256	251
Lasten			
Aankopen en verwervingen	35.517	54.523	53.794
Uitbesteed werk	6.823	10.632	12.484
Publiciteit en communicatie	16.913	25.314	21.534
Personeelskosten	406.118	552.154	526.894
Kosten vrijwilligers	29.926	53.856	52.318
Huisvestingskosten	72.649	76.390	75.111
Kantoor- en algemene kosten	41.521	43.910	41.287
Afschrijvingen	26.466	29.952	26.684
<i>Totaal lasten</i>	<i>635.933</i>	<i>846.731</i>	<i>810.106</i>
Af: Eigen bijdrage doelgroep	213.224	374.026	356.239
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>422.709</i>	<i>472.705</i>	<i>453.867</i>

	<i>Realisatie</i> 2020 €	<i>Begroting</i> 2020 €	<i>Realisatie</i> 2019 €
Aankopen en verwervingen			
Levensmiddelen	21.224	32.843	33.372
Wasserij	2.044	3.366	3.371
Huishouding	9.934	11.730	10.912
Gastenprogramma	150	918	691
Bibliotheek medewerkers en gasten	52	500	0
Kostprijs catering	2.113	5.166	5.448
	35.517	54.523	53.794
Uitbesteed werk			
Adviseurs	0	3.000	4.877
Fondsenwerving	6.000	6.000	6.000
Fysiocare	823	1.632	1.607
	6.823	10.632	12.484
Publiciteit en communicatie			
Publiciteit	16.337	24.000	20.792
Overige kosten fondsenwerving	46	500	8
CBF	530	508	517
Kosten Herbergdag en externe bijeenkomsten	0	306	217
	16.913	25.314	21.534
Personeelskosten			
Bruto salarissen	399.235	406.883	397.913
Sociale lasten	72.129	74.092	70.187
Pensioenlasten	34.372	35.859	34.354
Reservering loopbaanbudget	606	5.806	1.944
Vergoeding NOW	-119.192	0	0
Reiskosten	15.955	22.014	20.162
Wervingskosten	0	0	23
Cursuskosten	918	2.900	1.819
Kosten stagiaires	0	1.000	0
Overige personeelskosten	2.095	3.600	492
	406.118	552.154	526.894
Staf in loondienst	7,13	7,17	7,22
Diaconaal medewerkers	3,02	3,33	3,33
<i>Gemiddeld aantal werknemers</i>	<i>10,15</i>	<i>10,50</i>	<i>10,55</i>

	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
	<i>2020</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
	€	€	€
Kosten vrijwilligers			
Reiskosten	23.462	45.892	44.581
Aandeel voedingskosten	3.032	4.907	4.767
Overige kosten	3.432	3.057	2.970
	29.926	53.856	52.318
Huisvestingskosten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	33.456	33.456	32.773
Energie	18.443	23.358	21.738
Erfpacht, belastingen en heffingen	9.717	9.427	9.498
Verzekeringen	8.253	7.497	8.206
Overige kosten huisvesting en tuin	2.780	2.652	2.896
	72.649	76.390	75.111
Kantoor- en algemene kosten			
Onderhoud inventaris	1.516	5.814	4.968
Automatiseringskosten	3.262	2.244	2.534
Telefoon	2.572	2.000	3.151
Portokosten	1.283	1.224	1.500
Kantoorbenodigdheden	2.114	1.530	2.649
Accountantskosten	9.400	10.000	9.000
Salarisadministratie	4.454	3.774	3.808
Kosten derdenverklaring NOW	7.500	0	0
Abonnementen en contributies	899	918	922
Verzekeringen	370	368	361
Bestuur	851	1.326	1.382
Representatie	0	300	0
Besteding ten laste van diaconaal fonds	5.580	9.600	7.812
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	500	3.000	2.000
Bankkosten	1.253	1.312	1.173
Overige	-33	500	27
	41.521	43.910	41.287
Afschrijvingen			
Afschrijving onroerende zaken	21.089	23.138	21.044
Afschrijving inventaris	5.377	6.814	5.640
	26.466	29.952	26.684

	<i>Realisatie</i> 2020 €	<i>Begroting</i> 2020 €	<i>Realisatie</i> 2019 €
Eigen bijdrage doelgroep			
Dagvergoeding gasten	193.193	336.617	318.973
Dagvergoeding retraite- en Kom Op Adem gasten	6.332	11.479	10.878
Telefonische ondersteuning	2.243	0	0
Verblijf bezoek	323	1.052	1.143
Intakegesprekken	4.367	6.500	6.959
Verkoop diversen	427	957	818
<i>Subtotaal PDC De Herberg</i>	<i>206.885</i>	<i>356.605</i>	<i>338.771</i>
Verhuur koetshuiszaal	0	1.162	1.114
Opbrengst catering	0	6.822	6.169
Verhuur gastenkamers	0	61	63
Verhuur kamers vrijwilligers	6.339	9.376	10.111
Overige opbrengsten Koetshuis	0	0	11
<i>Subtotaal Het Koetshuis</i>	<i>6.339</i>	<i>17.421</i>	<i>17.468</i>
Bijdragen gemeenten	0	0	207
Totaal eigen bijdragen doelgroep	213.224	374.026	356.239

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>2020</i>
	<i>Herberg</i>	<i>advies aan</i>		<i>stratie</i>	
	<i>gemeenten</i>				
	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	35.517	0	0	0	35.517
Uitbesteed werk	823	0	6.000	0	6.823
Publiciteit en communicatie	8.169	0	8.744	0	16.913
Personeelskosten	347.210	5.792	28.326	24.790	406.118
Kosten vrijwilligers	29.926	0	0	0	29.926
Huisvestingskosten	71.559	0	508	582	72.649
Kantoor- en algemene kosten	19.868	215	976	20.462	41.521
Afschrijving en rente	22.736	334	1.516	1.880	26.466
<i>Totaal lasten</i>	<i>535.808</i>	<i>6.341</i>	<i>46.070</i>	<i>47.714</i>	<i>635.933</i>
Af: Eigen bijdrage doelgroep	213.224	0	0	0	213.224
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>322.584</i>	<i>6.341</i>	<i>46.070</i>	<i>47.714</i>	<i>422.709</i>
<i>Begroting 2020</i>					
Totaal lasten	723.347	10.017	61.224	52.143	846.731
Af: Eigen bijdrage doelgroep	374.026	0	0	0	374.026
<i>Saldo bestedingen</i>	<i>349.321</i>	<i>10.017</i>	<i>61.224</i>	<i>52.143</i>	<i>472.705</i>
<i>Realisatie 2019</i>					
Totaal lasten	693.159	9.973	55.968	51.006	810.106
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>

9 Kengetallen

	<i>Norm instelling</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroot 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
<i>Bestedingen doelstelling</i>				
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de baten	75,0%	81,3%	80,7%	73,6%
<i>Bestedingen doelstelling</i>				
Totaal van de bestedingen in het kader van de doelstelling in % van het totaal van de lasten	75,0%	77,8%	76,0%	76,4%
<i>Kosten fondswerving</i>				
Kosten van fondswerving in % van de baten uit fondswerving	15,0%	11,4%	13,8%	11,9%
<i>Kosten beheer en administratie</i>				
Kosten beheer en administratie in % van het totaal van de lasten	12,5%	11,3%	11,0%	11,2%

	<i>Werkelijk 2020</i>	<i>Begroot 2020</i>	<i>Werkelijk 2019</i>
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden</i>			
PDC De Herberg	6,10	6,14	6,19
Informatie en advies aan gemeenten	0,11	0,11	0,11
Werving baten	0,50	0,50	0,50
Beheer en administratie	0,42	0,42	0,42
<i>Subtotaal vaste staf</i>	<i>7,13</i>	<i>7,17</i>	<i>7,22</i>
PDC De Herberg, diaconaal medewerkers	3,02	3,33	3,33
Totaal	10,15	10,50	10,55

<i>Bezettingsgraad en dagprijs PDC De Herberg</i>	<i>Werkelijk 2020</i>	<i>Begroot 2020</i>	<i>Werkelijk 2019</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)	9,1	16,0	15,4
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	3.333	5.824	5.611
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	63,00	63,00	61,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	57,80	57,80	55,96
<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	82	136	110
Doorberekend per dag inclusief omzetbelasting	92,00	92,00	92,00
Doorberekend per dag exclusief omzetbelasting	84,40	84,40	84,40
Totaal lasten gasten	533.695	718.181	687.711
Eigen bijdrage gasten	206.885	356.605	338.771
Eigen bijdrage gasten in % van totaal lasten gasten	38,8%	49,7%	49,3%
Bezettingsgraad in % (langdurend verblijf)	48,2%	84,2%	81,1%
Bezettingsgraad in % (kortdurend verblijf)	19,7%	32,7%	26,4%
Dagprijs in € (bij feitelijke / begrote bezetting)	156,28	120,50	120,21
Dagprijs in € (bij optimale capaciteit)	87,87	118,25	113,23

Beloning bestuur

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Reiskosten en andere kosten worden vergoed. Deze kosten bedroegen in het verslagjaar in totaal € 851

Bezoldiging directie

Dienstverband	H. Meuleman
Aard (looptijd)	onbepaald
Uren per week (voltijds is 36 uur)	24
Parttime percentage	0,67
Periode	01/01-31/12

Bezoldiging in euro's

Jaarinkomen	
Brutoloon/salaris	44.122
Vakantiegeld	3.446
Eindejaarsuitkering	3.955
Totaal jaarinkomen	51.523
Sociale lasten (wg deel)	7.996
Pensioenlasten (wg deel)	5.119
Totaal bezoldiging boekjaar 2020	64.638

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning wordt de Adviesregeling Directie functies van de MO Groep van 17 juli 2003 gevolgd. 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.

Stichting De Pietersberg houdt zich aan de door de brancheorganisatie Goede Doelen Nederland opgestelde richtlijnen en heeft het bezoldigingsbeleid getoetst aan de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties.

Deze regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie vond plaats door de penningmeester van het bestuur. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 325 punten met een maximaal jaarinkomen van EUR 88.310 (1 FTE/12mnd.).

Het voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen van de directie bedroeg EUR 51.523 (fulltime EUR 77.285). Deze beloning bleef binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen bleven binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag. De belaste vergoedingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

10 Vergelijking realisatie 2020 met begroting 2020 en realisatie 2019

	t.o.v. begroting	t.o.v. vorig jaar
Begroot resultaat verslagperiode / realisatie vorig jaar	-27.625	17.229
<i>Afwijkingen realisatie verslagperiode:</i>		
Giften kerkelijke gemeenten	-48.182	-62.721
Giften particulieren	2.663	-80
Giften vermogensfondsen	12.925	-1.550
Giften bedrijven	-3.115	5.285
Giften bijeenkomsten en presentaties	-3.383	-2.328
Overige giften	-2.170	-3.965
Nalatenschappen	1.900	53
Donaties Koetshuis en concerten	-873	-950
<i>Overige baten:</i>		
Baten uit beleggingen	-107	-102
Totaal baten	-40.342	-66.358
<i>Bestedingen:</i>		
Doelstelling PDC de Herberg	26.737	14.336
Doelstelling informatie en advies aan gemeenten	3.676	3.632
Kosten fondswerving	15.154	9.898
Kosten beheer en administratie	4.429	3.292
Totaal bestedingen	49.996	31.158
Totaal van de afwijkingen	9.654	-35.200
Realisatie verslagperiode	-17.971	-17.971
Analyse totaal bestedingen		
Aankopen en verwervingen	19.006	18.277
Uitbesteed werk	3.809	5.661
Publiciteit en communicatie	8.401	4.621
Personeelskosten excl. vergoeding NOW	26.844	1.584
Vergoeding NOW	119.192	119.192
Kosten vrijwilligers	23.930	22.392
Huisvestingskosten	3.741	2.462
Kantoor- en algemene kosten	2.389	-234
Afschrijvingen	3.486	218
<i>Totaal lasten</i>	210.798	174.173
Af: Eigen bijdrage doelgroep	-160.802	-143.015
Saldo bestedingen	49.996	31.158

Baten uit fondsenwerving

De giften van de kerkelijke gemeenten zijn achter gebleven bij vorig jaar en de begroting. Waarschijnlijk is de coronacrisis hier voor een groot deel verantwoordelijk voor. Hierdoor konden ook geen bijeenkomsten en projecten als jaarmarkten plaatsvinden.

Besteed aan doelstellingen

De bestedingen aan de doelstelling PDC de Herberg zijn veel lager dan begroot en ook lager dan ten opzichte van vorig jaar. Deze post is het saldo van aan de doelstelling toe te rekenen kosten en de eigen bijdragen van de gasten.

De eigen bijdrage van de gasten is fors lager dan begroot omdat door corona de Herberg 3 maanden dicht is geweest en gedurende een half jaar maar 12 gasten werden ontvangen in plaats van de begrote 16.

De kosten zijn met name lager door de ontvangen vergoeding NOW.

Kosten fondswerving

De kosten van fondsenwerving zijn lager door lagere publiciteitskosten.

Kosten van beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie zijn lager door de tegemoetkoming in de loonkosten door de NOW en door lage advieskosten.

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2020;
- ▲ de staat van baten en lasten over 2020; en
- ▲ 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 inadequaaf 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, 16 april 2021

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Drs. H.W.J. Schreuder RA

