

**Stichting de Wittenberg
te
Zeist**

**Jaarrekening 2022-2023
d.d. 1 november 2023**

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant

3

1. JAARVERSLAG

5

2. JAARREKENING 2022-2023

2.1 Balans per 31 juli 2023

7

2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2022/2023

8

2.3 Kasstroomoverzicht

9

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

10

2.5 Toelichting op de balans

12

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

15

2.7 Ondertekening jaarrekening door de directie

19



DE VRIES & NELL
MAARN ACCOUNTANCY

E. van de Waerdt AA

Postbus 93, 3930 EB Woudenberg
Bezoekadres:
Meentsteeg 8, 3953 MV Maarsbergen
(op afspraak)

KvK 67004784
Tel. 033 285 8631
evertvdwaerdt@devriesennell.nl
www.vnmaarn.nl

Stichting De Wittenberg
T.a.v. het bestuur en directie
Krakelingweg 10
3707 HV Zeist

Referentie: EW - 743.00 - 2022/2023
Betreft: jaarrekening 2022/2023

Maarn, 11 november 2022

Geachte bestuur en directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022/2023 van uw stichting.

De balans per 31 juli 2023, de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2022/2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022/2023 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2022/2023 van Stichting De Wittenberg te Zeist is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening 2022/2023 bestaat uit de balans per 31 juli 2023 en de staat van baten en lasten over het boekjaar 2022/2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Wittenberg.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne

Hoogachtend,
De Vries & Nell Maarn Accountancy



E. van de Waerdt
Accountant-Administratieconsulent

1. JAARVERSLAG

Naam en oprichting

De rechtspersoon heeft sedert 5 juni 2019 als statutaire naam 'Stichting de Wittenberg' en is gevestigd te Zeist. De stichting is opgericht opgericht bij akte de datum 13 april 1972.

Vestigingsplaats en -adres

Het feitelijke vestigingadres is Krakelingweg 10, 3707 HV Zeist.

Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41178954.

Grondslag en doel

Het doel en de grondslag van de stichting luiden overeenkomstig artikel 2 van de statuten:

De grondslag van de stichting is het Woord van God, zoals dat tot ons is gekomen in de Bijbel. De stichting weet zich verbonden aan de wereldwijde kerk door de Apostolische Geloofsbelijdenis, en vervult haar werkzaamheden vanuit de Protestantse traditie. De stichting stelt zich ten doel het oprichten en het in stand houden van een organisatie ten behoeve van de vorming van jonge christenen tot dienstbaarheid aan het Koninkrijk van God en aan de naaste. Mede in het kader van deze vorming wordt een monastieke gemeenschap gevormd waarin het leven als christen kan worden beoefend en beleefd. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur en directie

Het bestuur van de stichting bestond ultimo juli 2023 uit de volgende personen:

N.A. de Waal (voorzitter), L-Snippe-Waaijbergen (secretaris), H.M. de Rooij (penningmeester), H.Romkes-Albert, M. van Duijn, J. Janssens-Boer (algemeen bestuur) en F. Hoogendijk (directeur-bestuurder)

Resultaat

Het verslagjaar werd afgesloten met een positief resultaat van € 72.200. Voor dit jaar was een positief resultaat van € 8.200 verwacht. Vorig jaar was er een positief resultaat van € 32.800. Het begrote resultaat voor het verslagjaar was in lijn met de meerjarenbegroting die opbouwt naar een sluitende exploitatie. Het gerealiseerde resultaat is deels gevolg van enkele eenmalige baten en lasten. Als deze in beschouwing worden genomen (zie onder), dan is er nog steeds sprake van een positief resultaat. Het resultaat is een bevestiging dat het doel van een sluitende exploitatie aan het einde van deze beleidsperiode behaald kan worden.

Het resultaat wordt toegekend aan het fonds groot onderhoud en verduurzaming. De voorbereiding van en de uitvoering van de renovatie en isolatie van het dak en het verduurzamen van de installaties (waarover u kunt lezen in het separate jaarverslag) vragen een grote investering in de nabije toekomst.

Baten

De baten stegen dit jaar van € 228.400 vorig jaar naar € 265.300. Begroot was een bedrag van € 211.500. De belangrijkste redenen voor deze stijging zijn de overige baten (die bestaat uit een eenmalige teruggave van de energiebelasting à € 63.100) en de subsidies van overheden (die oa. bestaat uit een subsidie à € 12.500 die voor dit en de komende zes jaar is toegekend).

Daar staat tegenover dat de giften van particulieren en die van kerken achterbleven ten opzichte van wat begroot was. Wat de giften particulieren aangaat: dit gaat niet alleen om € 22.200 minder dan begroot, maar ook om € 29.400 ten opzichte van 2021/22. Sommige donateurs geven aan minder of niet te geven vanwege de economische omstandigheden. Wat betreft de giften van kerken aangaat: die zijn op het niveau van het jaar 2021/22. Het is ons minder dan gewenst het aantal kerken dat geeft verder uit te breiden.

Lasten

Het totaal van de lasten zijn om en nabij wat begroot was. Voor een goede duiding van de cijfers is het volgende van belang: In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn de kosten voor de activiteit leefgemeenschap opgesplitst in kosten voor de activiteit leefgemeenschap en de activiteit gasten. Dit hebben we gedaan om beter grip te krijgen op de kosten en opbrengsten van het gastenwerk, en die van de leefgemeenschap, en betere sturing mogelijk te maken.

Daarnaast hebben we de personeelskosten van beheer en administratie verdeeld over de activiteiten onderwijs, leefgemeenschap, en gasten, en huisvesting. Dit hebben we gedaan om de cijfers meer in overeenstemming te brengen met de daadwerkelijke inzet van de medewerkers. Totaal is er een bedrag van € 25.700 verdeeld. Dat is de belangrijkste verklaring voor de vermindering van de kosten van beheer en administratie in dit verslagjaar. De kosten voor de doelstellingsuitgaven zijn in het model van het jaarverslag dat we hebben gekozen, het resultaat van de kosten minus de bijdrage eigen doelgroep. Daarbij valt aan de kostenkant het volgende op: de kosten voor huisvesting zijn aanzienlijk hoger dan vorig jaar en ook dan begroot. Dit heeft vooral te maken met voorbereidende werkzaamheden ten behoeve van restauratie en verduurzaming van het pand, aanpassing van de CV-installatie en hogere kosten voor gas, water en electra. Daarnaast vielen de personeelskosten lager uit dan begroot. Aan de bijdrage eigen doelgroep valt op dat ten opzichte van 22/23 de collegegelden gestegen zijn als gevolg van een toename van het aantal studenten. De bijdrage uit verhuur van kamers is hoger dan begroot ivm een tussentijdse aanpassing van de huurprijzen ter compensatie van de stijging van de kosten voor gas, water en electra. Het totaal van de inkomsten uit het gastenwerk is gelijk aan 22/23, maar lager dan begroot. Het is ons onvoldoende gelukt om aan onze eigen doelstelling te voldoen.

Kengetallen

We blijven binnen de normen die we als organisatie hanteren. De verandering van de 'kosten voor beheer en administratie als percentage van de som der lasten' is gevolg van de onder lasten beschreven verschuiving van de personeelslasten.

Begroting 2023 -2024

Voor 2023-2024 is een positief resultaat begroot van € 41.300. De begroting is gebaseerd op een verwachte stijging van kosten als gevolg van oa. inflatie en een niveau van inkomsten uit giften dat gelijk is aan het verslagjaar 2022-2023. En anderzijds dat studentenaantallen en de bezetting van de leefgemeenschap bestendigen en de inkomsten uit de verhuur en overnachtingen zullen stijgen. Verder houden we rekening met lagere inkomsten uit giften van particulieren ten opzichte van de meerjarenbegroting. Het resultaat zal verder gebruikt worden ten behoeve van het fonds groot onderhoud en verduurzaming.

Verslag activiteiten

Voor een inhoudelijk verslag van de activiteiten wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2022/2023.

2. JAARREKENING 2022/2023

2.1 Balans per 31 juli 2023

	31 juli 2023		31 juli 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	371.714		371.714	
Inventaris en installaties	<u>32.823</u>		<u>44.824</u>	
		404.537		416.538
Vorderingen en overlopende activa				
Handelsdebiteuren	4.906		7.551	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>24.480</u>		<u>21.031</u>	
		29.386		28.582
Liquide middelen		292.703		202.566
Totaal		<u><u>726.626</u></u>		<u><u>647.686</u></u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	260.683		260.683	
Bestemmingsreserves	<u>104.951</u>		<u>30.317</u>	
		365.634		291.000
Bestemmingsfonds		<u>0</u>		<u>2.462</u>
		365.634		293.462
Langlopende schulden		311.000		311.000
Kortlopende schulden				
Crediteuren	28.554		15.260	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>21.439</u>		<u>27.964</u>	
		49.993		43.224
Totaal		<u><u>726.627</u></u>		<u><u>647.686</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2022/2023

	Realisatie 2022/2023	Begroting 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	83.923	106.100	113.340
Baten van bedrijven	3	5.000	1.000
Baten van organisaties zonder winststreven	81.311	85.000	97.294
Som van de geworven baten	165.237	196.100	211.634
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	10.603	6.500	8.065
Subsidies van overheden	17.243	2.300	2.356
Overige baten	72.171	6.600	6.308
Som der baten	265.254	211.500	228.363
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Vorming (Inside-out) / Onderwijs	101.755	95.600	154.518
Leefgemeenschap	-89.064	-56.200	-66.013
Gasten	107.773	84.800	88.505
	120.464	124.200	88.505
Kosten werving baten	32.807	37.500	39.107
Kosten beheer en administratie	31.343	32.000	59.458
Som van de lasten	184.614	193.700	187.070
Saldo vóór financiële baten en lasten	80.640	17.800	41.293
Saldo financiële baten en lasten	-8.468	-9.600	-8.514
Saldo van baten en lasten	72.172	8.200	32.779
Bestemming saldo van baten en lasten			
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>			
Continuïteitsreserve	0	8.200	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming	74.634	0	30.317
Bestemmingsfonds leefgemeenschap en onderwijs	-2.462	0	2.462
	72.172	8.200	32.779

2.3 Kasstroomoverzicht

Uit het volgende overzicht kan worden afgeleid hoe de liquiditeit zich heeft ontwikkeld gedurende het boekjaar.

	<u>Realisatie</u> <u>2022/2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2022/2023</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021/2022</u>
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	72.172	8.200	32.779
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.705	13.200	15.083
Cashflow	84.877	21.400	47.862
Mutaties vorderingen	-804	0	2.395
Mutaties kortlopende schulden	6.769	0	-24.098
	5.965	0	-21.703
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	90.842	21.400	26.159
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investering in materiële vaste activa	-704	-5.000	-2.894
Desinvestering in materiële vaste activa	0	0	0
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-704	-5.000	-2.894
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Gebruik bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming	0	0	0
Gebruik bestemmingsfonds leefgemeenschap en onderwijs	0	0	0
Langlopende schulden	0	0	0
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0
Kasstroom boekjaar	90.138	16.400	23.265
Liquide middelen begin boekjaar	202.566	179.301	179.301
Liquide middelen eind boekjaar	292.704	195.701	202.566

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen en organisaties zonder winststreven zoals die door de Raad van de Jaarverslaggeving is gepubliceerd (RJ 650 en RJ 640).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen. In het verslagjaar zijn er geen wijzigingen in de grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De vastgelegde middelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met afschrijvingen, totdat de restwaarde is bereikt.

De afschrijvingen worden als volgt bepaald:

- bedrijfsgebouwen en -terreinen: geen afschrijving, zolang de boekwaarde lager is dan de restwaarde.
- inventaris: 20% - 25% van de aanschaffingswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de Wittenberg informatie heeft ontvangen, waaruit de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang kan betrouwbaar worden vastgesteld indien de akte van verdeling van de notaris is ontvangen. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin deze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Pensioenkosten

De Wittenberg heeft voor zijn 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 ABP. De Wittenberg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Wittenberg heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling en hebben alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een continuïteitsreserve, een bestemmingsreserve renovatie en een bestemmingsfonds renovatie. De beide laatstgenoemde posten hebben betrekken op ontvangen giften, respectievelijk zonder en met een bestedingsbeperking.

Lastenverdeling

De toerekening van lasten aan de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie heeft als volgt plaatsgevonden.

Diverse kostensoorten

De volgende kostensoorten zijn individueel toegerekend zonder dat een verdeelsleutel van toepassing is:

- aankopen en verwervingen
- uitbesteed werk
- bijdragen eigen doelgroep

Publiciteit en communicatie

De kosten voor publiciteit en communicatie worden voor 70% toegerekend aan de doelstellingen en voor 30% aan kosten eigen fondsenwerving.

Personeelskosten

De salariskosten zijn toegerekend aan de hand van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van de werknemers aan de verschillende doelstellingen, werving baten, beheer en administratie en aan verhuur van het gebouw. De overige personeelskosten zijn in dezelfde verhouding toegerekend.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn toegerekend aan de hand van het gebruik van het gebouw voor de verschillende doelstellingen, werving baten, beheer en administratie en aan verhuur van het gebouw.

Kantoor- en algemene kosten

Een deel van de kantoor- en algemene kosten wordt toegerekend aan beheer en administratie. Het betreft de accountants- en adviseurskosten, en de bestuurskosten. De overige kosten worden toegerekend op basis van de verdeelsleutel, die gehanteerd wordt voor de verdeling van de personeelskosten.

Afschrijving en rente

De kosten van afschrijvingen en rente worden toegerekend op basis van dezelfde verdeelsleutel als de huisvestingskosten (voor wat betreft de afschrijving gebouw) en op basis van dezelfde verdeelsleutel als de personeelskosten (afschrijving overige materiële vaste activa).

Werving baten

De kosten voor werving van baten betreffen de kosten voor de eigen fondsenwerving.

De kosten van werknemers die zowel betrokken zijn bij doelstellingsactiviteiten (en de communicatie daarover) als bij fondsenwerving worden over deze categorieën verdeeld op basis van een onderbouwde inschatting van de uren die worden besteed aan de verschillende taken die zij uitvoeren.

Beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie worden toegerekend volgens de aanbeveling die daartoe is opgesteld door Goede Doelen Nederland. In In deze richtlijn worden een aantal kostensoorten behandeld. De Wittenberg heeft de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de toerekening aan beheer en administratie:

Kostensoort	Norm	Toelichting
Bestuurskosten	n.v.t.	
Directie	100%	In dit boekjaar wordt 20% toegerekend aan vorming (onderwijs), 20 % aan leefgemeenschap, 10% aan fondswerving en het overige aan algemeen beheer.
Financiën, planning & control	deels	Op basis van inschatting tijdsbesteding medewerker.
ICT	naar rato	Op basis van medewerkers.
Huisvesting en facilitair	naar rato	Op basis van bestemming en gebruik.
Salariskosten	deels	Toegerekend aan doelstellingen, fondsenwerving en beheer en administratie op basis van onderbouwde inschatting van tijdsbesteding.
Overige personeelskosten	naar rato	Op basis van medewerkers.
Juridische kosten	n.v.t.	
Communicatie	geen	Er worden geen communicatiekosten aan beheer en administratie toegerekend.
Donateursadministratie	geen	Deze kosten worden volledig aan fondsenwerving toegerekend.
Projectadministraties	n.v.t.	

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

			31 juli 2023	31 juli 2022
			€	€
Materiële vaste activa				
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris en installaties	Totaal	Totaal
<i>Aanschafwaarde</i>				
Stand per 1 augustus	998.074	233.046	1.231.120	1.228.226
Investeringsen	0	704	704	2.894
desinvesteringsen	0	0	0	0
Stand per 31 juli	998.074	233.750	1.231.824	1.231.120
<i>Afschrijvingen</i>				
Stand per 1 augustus	626.360	188.222	814.582	799.499
Afschrijving boekjaar	0	12.705	12.705	15.083
Stand per 31 juli	626.360	200.927	827.287	814.582
Boekwaarde	371.714	32.823	404.537	416.538

Afschrijvingspercentage

0% **10-25%**

De materiële vaste activa worden deels aangehouden in het kader van de doelstelling en deels in het kader van de bedrijfsvoering.

De WOZ-waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2023 bedraagt € 3.337.000.

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Saldo per 31 juli			5.756	7.551
Af: voorziening voor oninbare vorderingen			850	0
			4.906	7.551

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde lasten pand			16.617	15.626
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering			5.618	4.799
Diverse te vorderen bedragen			2.245	606
			24.480	21.031

De vorderingen en de overlopende activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant			109.394	20.929
ING Bank, rekening-courant			2.303	301
Rabobank, bonusrekening			179.794	180.000
Kas beheer			970	375
Kas secretariaat/receptie			227	839
Kas keuken			15	122
			292.703	202.566

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt € 75.000. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar hetgeen is vermeld onder de langlopende schulden.

De liquide middelen worden aangehouden ter belegging van het eigen vermogen en in het kader van de bedrijfsvoering.

De liquide middelen staan ter vrije besteding van de stichting.

	31 juli 2023	31 juli 2022
	€	€
Reserves en fondsen		
<i>Reserves</i>		
Continuïteitsreserve	260.683	260.683
<i>Bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming</i>	104.951	30.317
<i>Fondsen</i>		
Bestemmingsfondsen	0	2.462
	365.634	293.462
Continuïteitsreserve		
Betreft een reserve die wordt aangehouden in verband met de continuïteit van de stichting		
<i>Interne norm</i>		
Het bestuur hanteert als norm dat de continuïteitsreserve bestaat uit twee componenten:		
- de boekwaarde van de materiële vaste activa die aangehouden worden in het kader van de doelstelling,		
- 50% van de jaarlasten onder aftrek van de eigen bijdrage van de doelgroep (circa € 93.000).		
Aan de aldus berekende minimumomvang van de risicoreserve groot € 510.000 wordt niet voldaan.		
<i>Externe norm</i>		
De Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van Goede Doelen Nederland hanteert als norm dat de continuïteitsreserve maximaal 1½ maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie bedraagt. Deze norm bedraagt ruim € 1.270.000. De continuïteitsreserve is lager dan dit maximum.		
Stand per 1 augustus	260.683	260.683
Mutatie boekjaar	0	0
Stand per 31 juli	260.683	260.683
Bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming		
Stand per 1 augustus	30.317	0
Mutatie uit resultaatbestemming	74.634	30.317
Stand per 31 juli	104.951	30.317
Betreft in het bijzonder verduurzaming om o.a. hoge energielasten te vermijden.		
Bestemmingsfonds leefgemeenschap		
Stand per 1 augustus	2.462	0
Mutatie uit resultaatbestemming	-2.462	2.462
Stand per 31 juli	0	2.462
Dit betreft giften die in boekjaar 2022/2023 zijn besteed aan de leefgemeenschap.		
Schulden aan kredietinstellingen		
<i>Hypothecaire lening SKG</i>		
Stand per 1 augustus	300.000	300.000
Lening verstrekt in boekjaar	0	0
Aflossing boekjaar	0	0
Stand per 31 juli	300.000	300.000
Betreft een in 2019 afgesloten hypothecaire geldlening.		
De lening is aflossingsvrij. Rente 2,2% (5 jaar vast tot 1 juli 2024).		
Verstrekte zekerheden:		
- 1e hypothecaire inschrijving van € 900.000 op onroerende zaak aan de Krakelingweg 10 te Zeist.		
Aandelen de Wittenberg		
Stand per 1 augustus	11.000	11.000
Uitgegeven aandelen	0	0
Omgezet in gift	0	0
Stand per 31 juli	11.000	11.000
Deze leningen worden tot en met 31 juli 2023 ter beschikking gesteld en mogen uitsluitend worden aangewend voor de nieuwe opzet etc.		
Totaal langlopende schulden	311.000	311.000

	31 juli 2023	31 juli 2022
	€	€
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>	28.554	15.260
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	0	0
Pensioenpremie	0	0
	0	0
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Waarborgsommen	7.050	9.200
Vakantiegeld (incl. sociale lasten)	5.082	4.501
Accountant	2.500	2.200
NOW Subsidie	0	0
Overige te betalen kosten	6.807	12.063
	21.439	27.964

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA

De Wittenberg heeft op de balansdatum geen recht op uitkeringen uit nalatenschappen, anders dan nalatenschappen waarvan de verwachte opbrengst als vordering in de balans is opgenomen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE PASSIVA

De Wittenberg heeft de beschikking over een kopieerapparaat/printer die wordt geleased; de verplichtingen bedragen circa € 2.100 per jaar.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Het bakker de Jongfonds heeft in 2019 een voorwaardelijke bestemmingsgift gedaan van € 100.000 ten behoeve van het ontwikkelen en implementeren van een vernieuwde opleiding, die jonge mensen toerust om werkzaam te kunnen zijn in Gods Koninkrijk, nader genoemd "Inside-out". Als het Bakker de Jongfonds onverhoopt moet vaststellen, dat "Inside-out" onvoldoende levensvatbaar is, of voortijdig voor het verstrijken van de 4 jaar wordt gestopt, dan zal het fonds de gift in zijn geheel terugvorderen. De Wittenberg verbindt zich, in dat geval, om het bedrag binnen 1 jaar, na ontvangst van de schriftelijke terugvordering, terug te betalen. Vanaf de datum van terugvordering geldt een rente van 4% per jaar.

LENINGEN AAN BESTUURDERS EN FEITELIJK LEIDINGGEVENDEN

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de statutaire bestuurders en feitelijk leidinggevenden.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2022/2023 €	Begroting 2022/2023 €	Realisatie 2021/2022 €
Baten eigen fondsenwerving			
Giften particulieren	83.617	100.800	101.176
Legaten en nalatenschappen	0	0	5.000
Overige giften	<u>306</u>	5.300	7.164
	83.923		
Giften bedrijven		3	5.000
Giften stichtingen	63.850	60.000	80.863
Giften kerken	<u>17.461</u>	25.000	16.431
	81.311		
	165.237	196.100	211.634
Baten als tegenprestatie voor producten en diensten			
Verhuur extern (incl. catering/overnachting)	42.413	26.000	32.261
	42.413	26.000	32.261
<i>Af: toegerekende kosten</i>	31.810	19.500	24.196
Brutowinst leveringen en diensten	10.603	6.500	8.065
Subsidies van overheden			
Subsidie Rijksdienst monumentenzorg	17.243	2.300	2.356
	17.243	2.300	2.356
Overige baten			
Wasmachines	3.980	2.800	4.014
Tennisbaan	1.120	1.000	1.134
Overige	67.071	2.800	1.160
	72.171	6.600	6.308
Eigen bijdragen doelgroep			
<i>Onderwijs</i>			
Collegegelden en inschrijving	87.450	95.400	78.000
	<i>87.450</i>	<i>95.400</i>	<i>78.000</i>
<i>Leefgemeenschap</i>			
Verhuur kamers	379.225	347.700	360.788
Verhuur kantoorruimte	10.851	10.100	9.624
Bijdrage leefgemeenschap (inclusief maaltijden personeel)	127.099	110.700	108.798
	<i>517.175</i>	<i>468.500</i>	<i>479.210</i>
<i>Gasten</i>			
Opbrengst retraite / themaretraites	25.163	65.300	32.409
Interne toerekening kosten aan verhuur extern	31.810	19.500	24.196
	<i>56.973</i>	<i>84.800</i>	<i>56.605</i>
	661.598	648.700	613.815
Aankopen en verwervingen			
Leermiddelen	3.607	7.100	5.445
Overige onderwijskosten	8.521	9.700	9.136
Voedingskosten	36.325	50.000	37.199
Kosten huishouding	8.502	5.200	5.142
Kosten dineractie	0	100	94
Diverse kosten leefgemeenschap	1.216	1.200	1.098
Diverse kosten retraite	764	1.200	1.132
Overige	0	0	0
	58.935	74.500	59.246
Uitbesteed werk			
Vergoedingen docenten niet in loondienst	10.477	9.700	26.914
Onderwijsontwikkeling	0	0	0
Kosten salarisverwerking	3.001	2.900	2.839
Vrijwilligersvergoedingen	9.018	11.800	11.833
	22.496	24.400	41.586
Publiciteit en communicatie			
Reclame- en advertentiekosten	11.142	0	13.518
Nieuwsbrieven en mailingen	8.204	8.000	11.839
Algemeen (inclusief kosten website)	22.600	0	21.854
	0	33.500	4.462
	41.946	41.500	51.673

	Realisatie 2022/2023 €	Begroting 2022/2023 €	Realisatie 2021/2022 €
Personeelskosten			
<i>Lonen en sociale lasten</i>			
Lonen en salarissen	350.669	354.900	336.076
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	61.941	61.000	56.095
Verzuimverzekering	12.664	13.000	11.505
Werkgeverslasten pensioenpremie	42.653	49.000	45.466
	467.927	477.900	449.142
NOW Subsidie	0	0	891
Ontvangen uitkering ziekengeld	-18.437	0	-22.928
	449.490	477.900	427.105
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskostenvergoeding	16.030	19.500	22.650
Scholing en opleiding	1.111	2.000	1.265
Werving	0	1.000	175
Arbodienst	6.102	6.000	8.098
Overige	5.003	5.300	5.448
	28.246	33.800	37.636
	477.736	511.700	464.741
Huisvestingskosten			
Onderhoud onroerende zaak	14.331	29.200	11.462
Onderhoud inventaris	585	0	604
Verbouwing (onderzoekskosten)	15.563	0	1.721
Kosten renovatie	47.281	15.900	17.584
Gas, water en electra	81.599	66.000	63.436
Brandbeveiliging en preventie	5.127	3.300	6.573
Verzekering	21.233	16.700	19.448
Belastingen en heffingen	20.372	19.500	18.846
Herstel schades	821	0	0
Overige	3.066	0	2.488
	209.978	150.600	142.162
Kantoor- en algemene kosten			
Accountantskosten	2.856	2.700	3.113
Advieskosten	465	1.500	115
Automatiseringskosten	5.957	7.900	4.802
Kantoorbenodigdheden	1.855	1.000	1.152
Porti en vrachtkosten	18	700	786
Telefoon en internet	1.396	4.200	1.355
Verzekeringen	0	300	0
Drukwerk en kopieerkosten	3.388	3.700	3.050
Abonnementen en contributies	2.776	2.000	2.084
Bestuurskosten	153	0	277
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	850	0	0
Overige	2.702	2.500	9.660
	22.416	26.500	26.394
Afschrijvingen			
Inventaris en installaties	12.705	13.200	15.083
	12.705	13.200	15.083
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten spaarrekeningen	0	0	0
	0	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente hypothecaire geldlening	6.600	6.600	6.600
Rente en kosten rekening-courant bankiers	1.868	3.000	1.914
	8.468	9.600	8.514
Saldo financiële baten en lasten	-8.468	-9.600	-8.514

Toelichting bestedingen

Realisatie 2022/2023	Doelstellingen			Werving baten	Beheer en administratie	Huisvesting	Realisatie 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	Vorming (Inside-out)	Leefgemeenschap	Gasten				Totaal	Totaal
	€	€		€	€		€	€
Aankopen en verwervingen	12.128	44.743	2.064	0	0	0	58.935	59.246
Uitbesteed werk	11.336	3.941	3.730	122	129	3.238	22.496	41.586
Publiciteit en communicatie	16.259	4.645	11.613	9.429	0	0	41.946	51.673
Personeelskosten	136.873	116.308	77.013	19.352	20.576	107.613	477.735	464.741
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	209.978	209.978	142.162
Kantoor- en algemene kosten	5.470	4.649	3.078	774	4.143	4.302	22.416	26.394
Afschrijving en rente	758	644	426	107	114	10.656	12.705	15.083
Toerekening huisvesting	6.381	253.180	66.822	3.023	6.381	-335.787	0	0
	189.205	428.110	164.746	32.807	31.343	0	846.211	800.885
Bijdragen eigen doelgroep	87.450	517.174	56.973	0	0	0	661.597	613.815
Totaal	101.755	-89.064	107.773	32.807	31.343	0	184.614	187.070

Begroting 2022/2023	Doelstellingen			Werving baten	Beheer en administratie	Huisvesting	Totaal
	Onderwijs	Leefgemeenschap	Gasten				
	€	€		€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	16.800	49.700	7.900	100	0	0	74.500
Uitbesteed werk	10.500	700	7.700	100	100	5.300	24.400
Publiciteit en communicatie	14.500	4.200	10.400	12.400	0	0	41.500
Personeelskosten	136.800	125.300	79.000	20.900	20.900	128.800	511.700
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	150.600	150.600
Kantoor- en algemene kosten	6.100	5.400	3.400	900	5.200	5.500	26.500
Afschrijving en rente	600	600	400	200	100	11.300	13.200
Toerekening huisvesting	5.700	227.200	60.000	2.900	5.700	-301.500	0
	191.000	413.100	168.800	37.500	32.000	0	842.400
Bijdragen eigen doelgroep	95.400	469.300	84.000	0	0	0	648.700
Totaal	95.600	-56.200	84.800	37.500	32.000	0	193.700

	Realisatie 2022/2023	Begroting 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	€	€	€
Kengetallen			
Som der baten	265.254	211.500	228.363
Som der lasten	184.614	193.700	187.070
Som der baten plus eigen bijdrage doelgroep	926.852	860.200	842.178
Som der lasten plus eigen bijdrage doelgroep	846.212	842.400	800.885
Totaal besteding doelstellingen plus eigen bijdrage doelgroep	782.062	772.900	702.320
Als percentage van de som der baten plus eigen bijdrage doelgroep	84,4%	89,9%	83,4%
Als percentage van de som der lasten plus eigen bijdrage doelgroep	92,4%	91,7%	87,7%
Totaal besteding doelstellingen	120.464	124.200	88.505
Als percentage van de som der baten	45,4%	58,7%	38,8%
Als percentage van de som der lasten	65,3%	64,1%	47,3%
Kosten werving baten	32.807	37.500	39.107
Baten eigen fondsenwerving	165.237	196.100	211.634
Kosten werving baten als percentage van de baten eigen fondsenwerving (norm organisatie: 20,0%)	19,9%	19,1%	18,5%
Kosten beheer en administratie	31.343	32.000	59.458
Als percentage van de som der lasten (norm organisatie: 17,5%)	17,0%	16,5%	31,8%
<i>Interne norm beheerkosten</i>			
Lasten (vóór aftrek eigen bijdrage doelgroep)	846.211	842.400	800.885
Als percentage van de lasten vóór aftrek eigen bijdrage (norm organisatie: 10,0%)	3,7%	3,8%	7,4%
Specificatie personeelskosten			
Lonen en salarissen	350.669	354.900	336.076
Sociale lasten	61.941	61.000	56.095
Pensioenlasten	42.653	49.000	45.466
Ontvangen ziekengeld	-18.437	0	-22.928
NOW Subsidie	0	0	891
Overige personeelskosten	40.910	46.800	49.141
Totaal	477.736	511.700	464.741
Gemiddeld aantal werknemers (in fte)	8,31	8,60	8,29
Gemiddelde salariskosten per fte	57.489	59.500	56.060
De Wittenberg heeft geen werknemers die werkzaam zijn buiten Nederland.			

Bezoldiging bestuurders en feitelijk leidinggevenden

Aan de statutaire bestuurders worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte reiskosten.

Het bestuur heeft de dagelijkse leiding overgedragen aan de directeur-bestuurder. Ingaande 5 juni 2019 heeft de organisatie een directeur bestuurder.

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld.

Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was bij de indiensttreding van de interim-directeur in 2018. Bij de bepaling

van het bezoldigingsbeleid worden de grenzen van de Regeling beloning

directeuren van goededoelenorganisaties in acht genomen. De BSD-score van de directeur is 380 punten.

Dienstverband

aard (looptijd)

uren
parttime percentage

periode

Bezoldiging

Bruto beloning
Vakantiegeld
Totaal jaarinkomen

Pensioenlasten

Totaal bezoldiging

F. Hoogendijk 2022/2023	F. Hoogendijk 2021/2022	F. Hoogendijk 2020/2021
bepaalde tijd omgezet in vast	bepaalde tijd	bepaalde tijd
24,0 0,60	24,0 0,60	24,0 0,60
12 maanden	12 maanden	12 maanden
31.836 2.547 34.383	31.212 2.497 33.709	30.600 2.448 33.048
4.181	4.561	6.029
38.564	38.270	39.077

2.7 Ondertekening jaarrekening door de directie

Zeist, 1 november 2023

w.g.

F. Hoogendijk