

**Stichting de Wittenberg
te
Zeist**

**Jaarrekening 2021/2022
d.d. 11 november 2022**

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant 3

1. JAARVERSLAG 5

2. JAARREKENING 2021-2022

2.1 Balans per 31 juli 2022 7

2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2021/2022 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

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

Referentie: EW - 743.00 - 2021/2022
Betreft: jaarrekening 2021/2022

Maarn, 11 november 2022

Geachte bestuur en directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021/2022 van uw stichting.

De balans per 31 juli 2022, de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2021/2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021/2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2021/2022 van Stichting De Wittenberg te Zeist is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening 2021/2022 bestaat uit de balans per 31 juli 2022 en de staat van baten en lasten over het boekjaar 2021/2022 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 betrouwbaar 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 2022 uit de volgende personen:

N.A. de Waal, L-Snippe-Waaijberg, H.M. de Rooij, C.M. Kamerbeek-de With, M. van Duijn, J. Janssens-Boer (algemeen bestuur) en F. Hoogendijk (directeur-bestuurder)

Resultaat

Het verslagjaar werd afgesloten met een positief resultaat van € 32.800. Voor dit jaar was een tekort begroot van € 20.500, het tekort in het boekjaar 2020-2021 bedroeg € 43.300. Het begrote tekort voor dit jaar was in lijn met de meerjarenbegroting die opbouwt naar een sluitende exploitatie aan het einde van de beleidsperiode (2023-2024). Het gerealiseerde resultaat van dit jaar is tot stand gekomen zonder bijzondere, eenmalige baten of vermindering van lasten. Het resultaat sterkt ons daarom in het vertrouwen dat het doel van een sluitende exploitatie aan het einde van de beleidsperiode (2023-2024) gehaald kan worden.

Het resultaat wordt toegekend aan het fonds groot onderhoud en verduurzaming. Mede naar aanleiding van de stijgende energielasten heeft is in september 2022 besloten groot onderhoud en verduurzaming te versnellen om de energielasten beheersbaar te houden.

Baten

De baten daalden licht van € 231.600 vorig jaar naar € 228.400 dit jaar. Begroot was een bedrag van € 220.600. De baten van particulieren liepen ten opzichte van vorig jaar met € 8.400 terug. Er werd van particulieren € 16.600 minder ontvangen. Dat werd echter deels gecompenseerd door de opbrengsten van het sponsordiner en de jubileumdag (€ 7.100). Het totaal van de baten van particulieren was om en nabij het begrote bedrag. De baten van organisaties zonder winststreven (fondsen en kerken) waren € 11.100 meer dan vorig jaar, en € 2.300 meer dan begroot. Daarbij droegen met name de fondsen aan bij. De donaties van kerken nam ten opzichte van het jaar ervoor licht toe, al was dat nog niet in die mate als gehoopt en begroot.

Lasten

De lasten voor het onderwijs waren praktisch gelijk op het niveau van begroot en € 10.500 minder dan vorig jaar. De kosten stegen ten opzichte van vorig jaar met € 22.500, de opbrengsten met € 33.000. Beide stijgingen zijn vooral te verklaren vanuit de forse toename van het aantal studenten. Desondanks was die stijging minder dan begroot. De mindere uitgaven die daardoor werden gedaan compenseerden de vermindering van inkomsten. De lasten voor de leefgemeenschap waren afgelopen jaar negatief. Dat wil zeggen: de activiteit leefgemeenschap bracht € 66.000 op. Vorig jaar kostte deze activiteit € 12.100, begroot was een opbrengst van € 25.300. De stijging is vooral te danken aan de bijdrage uit de doelgroep: de bezetting van de leefgemeenschap was beter, door het gebruik van de slaapzalen als meerpersoonskamers voor studenten is de leefgemeenschap vergroot, en het resultaat van de overnachtingen en retraites was vanwege corona beter dan vorig jaar. De kosten werving baten en kosten beheer en administratie waren min of meer overeenkomstig begroot, maar € 9.200 meer dan het voorgaande jaar.

Kengetallen

De kengetallen besteding aan doelstelling (als percentage van de som der baten en som der lasten) zijn lager door de hogere bijdrage eigen doelgroep van zowel onderwijs als leefgemeenschap. Het kengetal kosten beheer en administratie (als som der lasten) is hoger geworden, omdat de lasten lager zijn geworden, maar de kosten van beheer en administratie zijn gestegen. In de begroting 2022-2023 zijn de kosten van beheer en administratie verder toegekend aan de verschillende bestemmingen. Deze aanpassing maken we **niet** bij deze jaarrekening, omdat dit ook niet in de begroting 2021-2022 is meegenomen. Het effect van deze aanpassing zal zijn dat de kengetallen besteding aan doelstelling als percentage van de som der baten en som der lasten hoger zullen worden. En dat die van besteding aan kosten beheer en administratie zal dalen.

Begroting 2022 -2023

Voor 2022-2023 is een positief resultaat begroot van € 17.800. De begroting is gebaseerd op enerzijds een verwachte stijging van kosten als gevolg van oa. inflatie. En anderzijds dat de studentenaantallen, bezetting van de leefgemeenschap, en verhuur en overnachtingen zullen bestendigen.

Verslag activiteiten

Voor een inhoudelijk verslag van de activiteiten wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2021/2022.

2. JAARREKENING 2021/2022

2.1 Balans per 31 juli 2022

	31 juli 2022		31-07-2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	371.714		371.714	
Inventaris en installaties	<u>44.824</u>		<u>57.013</u>	
		416.538		428.727
Vorderingen en overlopende activa				
Handelsdebiteuren	7.551		241	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>21.031</u>		<u>30.736</u>	
		28.582		30.977
Liquide middelen				
		202.566		179.301
Totaal		<u><u>647.686</u></u>		<u><u>639.005</u></u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	260.683		260.683	
Bestemmingsreserves	<u>30.317</u>		<u>0</u>	
		291.000		260.683
Fondsen		<u>2.462</u>		<u>0</u>
		293.462		260.683
Langlopende schulden				
		311.000		311.000
Kortlopende schulden				
Crediteuren	15.260		22.581	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		12.260	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>27.964</u>		<u>32.481</u>	
		43.224		67.322
Totaal		<u><u>647.686</u></u>		<u><u>639.005</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2021/2022

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	113.340	104.000	121.788
Baten van bedrijven	1.000	5.000	7.503
Baten van organisaties zonder winststreven	97.294	95.000	86.177
Som van de geworven baten	211.634	204.000	215.468
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	8.065	3.100	3.026
Subsidies van overheden	2.356	7.100	7.070
Overige baten	6.308	6.400	6.037
Som der baten	228.363	220.600	231.601
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Vorming (Inside-out) / Onderwijs	154.518	154.700	165.089
Leefgemeenschap	-66.013	-25.300	12.081
	88.505	129.400	177.170
Kosten werving baten	39.107	39.300	36.164
Kosten beheer en administratie	59.458	62.800	53.512
Som van de lasten	187.070	231.500	266.846
Saldo vóór financiële baten en lasten	41.293	-10.900	-35.245
Saldo financiële baten en lasten	-8.514	-9.600	-8.036
Saldo van baten en lasten	32.779	-20.500	-43.281
Bestemming saldo van baten en lasten			
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>			
Continuïteitsreserve	0	-20.500	-43.281
Bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming	30.317	0	0
Bestemmingsfonds leefgemeenschap en onderwijs	2.462	0	0
	32.779	-20.500	-43.281

2.3 Kasstroomoverzicht

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

	<u>Realisatie</u> <u>2021/2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2021/2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2020/2021</u>
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	32.779	-20.500	-43.281
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.083	23.500	18.056
Cashflow	47.862	3.000	-25.225
Mutaties vorderingen	2.395	0	-8.061
Mutaties kortlopende schulden	-24.098	0	25.605
	-21.703	0	17.544
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	26.159	3.000	-7.681
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investering in materiële vaste activa	-2.894	-5.000	-3.007
Desinvestering in materiële vaste activa		0	0
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.894	-5.000	-3.007
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Langlopende schulden	0	0	0
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0
Kasstroom boekjaar	23.265	-2.000	-10.688
Liquide middelen begin boekjaar	179.301	179.301	189.989
Liquide middelen eind boekjaar	202.566	177.301	179.301

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 2022	31-07-2021
			€	€
Materiële vaste activa				
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris en installaties	Totaal	Totaal
<i>Aanschafwaarde</i>				
Stand per 1 augustus	998.074	230.152	1.228.226	1.225.219
Investerings	0	2.894	2.894	3.007
desinvesterings	0	0	0	
Stand per 31 juli	998.074	233.046	1.231.120	1.228.226
<i>Afschrijvingen</i>				
Stand per 1 augustus	626.360	173.139	799.499	781.443
Afschrijving boekjaar	0	15.083	15.083	18.056
Stand per 31 juli	626.360	188.222	814.582	799.499
Boekwaarde	371.714	44.824	416.538	428.727

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 2021 bedraagt € 3.269.000.

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Saldo per 31 juli			7.551	9.741
Af: voorziening voor oninbare vorderingen			0	9.500
			7.551	241

Overige vorderingen en overlopende activa

Depot PostNL			0	375
Vooruitbetaalde lasten pand			15.626	14.031
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering			4.799	4.785
NOW Subsidie			0	10.762
Diverse te vorderen bedragen			606	783
			21.031	30.736

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

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant			20.929	36.505
ING Bank, rekening-courant			301	2.595
Rabobank, bonusrekening			180.000	140.000
Kas beheer			375	317
Kas secretariaat/receptie			839	90
Kas keuken			122	-206
			202.566	179.301

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 2022	31-07-2021
	€	€
Reserves en fondsen		
<i>Reserves</i>		
Continuïteitsreserve	260.683	260.683
<i>Bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming</i>	30.317	0
<i>Fondsen</i>		
Bestemmingsfondsen	2.462	0
	291.000	260.683
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 € 970.000. De continuïteitsreserve is lager dan dit maximum.		
Stand per 1 augustus	260.683	303.964
Mutatie boekjaar	0	-43.281
Stand per 31 juli	260.683	260.683
Bestemmingsreserve groot onderhoud en verduurzaming		
Stand per 1 augustus	0	0
Bij: uit resultaatbestemming	30.317	0
Stand per 31 juli	30.317	0
Betreft in het bijzonder verduurzaming om o.a. hoge energielasten te vermijden.		
Bestemmingsfonds leefgemeenschap		
Stand per 1 augustus	0	0
Bij: uit resultaatbestemming	2.462	0
Stand per 31 juli	2.462	0
Dit betreft giften die in boekjaar 2022/2023 worden 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).		
Verstreekte 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 2022	31-07-2021
	€	€
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>	15.260	22.581
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	0	7.147
Pensioenpremie	0	5.113
	0	12.260
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Waarborgsommen	9.200	7.960
Vakantiegeld (incl. sociale lasten)	4.501	4.747
Accountant	2.200	2.200
NOW Subsidie	0	15.465
Overige te betalen kosten	12.063	2.109
	27.964	32.481

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 2021/2022 €	Begroting 2021/2022 €	Realisatie 2020/2021 €
Baten eigen fondsenwerving			
Giften particulieren	101.176	98.800	117.788
Legaten en nalatenschappen	5.000	0	4.000
Overige giften	<u>7.164</u>	5.200	0
	113.340		
Giften bedrijven	1.000	5.000	7.503
Giften stichtingen	80.863	70.000	70.650
Giften kerken	<u>16.431</u>	25.000	15.527
	97.294		
	211.634	204.000	215.468
Baten als tegenprestatie voor producten en diensten			
Conferenties, overnachtingen etc.	32.261	12.500	12.104
	32.261	12.500	12.104
<i>Af: toegerekende kosten</i>	24.196	9.400	9.078
Brutowinst leveringen en diensten	8.065	3.100	3.026
Subsidies van overheden			
Subsidie Rijksdienst monumentenzorg	2.356	7.100	7.070
	2.356	7.100	7.070
Overige baten			
Wasmachines	4.014	2.700	3.740
Tennisbaan	1.134	1.000	936
Overige	1.160	2.700	1.361
	6.308	6.400	6.037
Eigen bijdragen doelgroep			
<i>Onderwijs</i>			
Collegegelden en inschrijving	78.000	93.600	45.000
	<i>78.000</i>	<i>93.600</i>	<i>45.000</i>
<i>Leefgemeenschap</i>			
Verhuur kamers	360.788	344.800	309.080
Verhuur kantoorruimte	9.624	9.600	9.576
Bijdrage leefgemeenschap	108.798	104.100	84.535
Opbrengst retraite / themaretraites	32.409	51.800	16.291
Interne toerekening kosten aan verhuur extern	24.196	9.400	9.078
	<i>535.815</i>	<i>519.700</i>	<i>428.560</i>
	613.815	613.300	473.560
Aankopen en verwervingen			
Leermiddelen	5.445	8.500	3.366
Overige onderwijskosten	9.136	10.000	1.856
Voedingskosten	37.199	40.000	28.566
Kosten huishouding	5.142	5.100	7.235
Kosten dineractie	94	100	0
Diverse kosten leefgemeenschap	1.098	2.200	491
Diverse kosten retraite	1.132	1.200	461
Overige	0	0	0
	59.246	67.100	41.975
Uitbesteed werk			
Vergoedingen docenten niet in loondienst	26.914	41.600	21.518
Onderwijsontwikkeling	0	0	0
Kosten salarisverwerking	2.839	2.800	2.785
Vrijwilligersvergoedingen	11.833	19.100	7.078
	41.586	63.500	31.381
Publiciteit en communicatie			
Reclame- en advertentiekosten	13.518	8.900	7.391
Nieuwsbrieven en mailingen	11.839	11.900	9.063
Algemeen (inclusief kosten website)	21.854	28.900	33.396
Advieskosten PR en fondsenwerving	4.462	0	14.142
	51.673	49.700	63.992

	Realisatie 2021/2022 €	Begroting 2021/2022 €	Realisatie 2020/2021 €
Personeelskosten			
<i>Lonen en sociale lasten</i>			
Lonen en salarissen	336.076	324.200	327.531
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	56.095	56.700	59.598
Verzuimverzekering	11.505	13.000	13.807
Werkgeverslasten pensioenpremie	45.466	48.000	43.514
	449.142	441.900	444.450
NOW Subsidie	891	0	-24.000
Ontvangen uitkering ziekengeld	-22.928	0	-15.868
	427.105	441.900	404.582
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskostenvergoeding	22.650	18.400	16.102
Scholing en opleiding	1.265	2.000	963
Werving	175	1.000	2.206
Arbodienst	8.098	3.000	10.100
Overige	5.448	5.300	5.550
	37.636	29.700	34.921
	464.741	471.600	439.503
Huisvestingskosten			
Onderhoud onroerende zaak	11.462	28.800	7.706
Onderhoud inventaris	604	0	1.190
Verbouwing (onderzoekskosten)	1.721	0	0
Kosten renovatie	17.584	15.600	20.514
Gas, water en electra	63.436	61.200	58.611
Brandbeveiliging en preventie	6.573	3.200	4.720
Verzekering	19.448	16.700	17.690
Belastingen en heffingen	18.846	19.000	16.739
Overige	2.488	0	2.139
	142.162	144.500	129.309
Kantoor- en algemene kosten			
Accountantskosten	3.113	2.500	2.098
Advieskosten	115	1.500	1.511
Automatiseringskosten	4.802	7.700	4.790
Kantoorbenodigdheden	1.152	1.000	399
Porti en vrachtkosten	786	700	932
Telefoon en internet	1.355	4.000	1.308
Verzekeringen	0	300	0
Drukwerk en kopieerkosten	3.050	3.700	2.591
Abonnementen en contributies	2.084	2.000	2.077
Bestuurskosten	277	0	451
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	-500
Overige	9.660	1.500	534
	26.394	24.900	16.191
Afschrijvingen			
Inventaris en installaties	15.083	23.500	18.056
	15.083	23.500	18.056
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten spaarrekeningen	0	0	14
	0	0	14
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente hypothecaire geldlening	6.600	6.600	6.600
Rente en kosten rekening-courant bankiers	1.914	3.000	1.450
	8.514	9.600	8.050
Saldo financiële baten en lasten	-8.514	-9.600	-8.036

Toelichting bestedingen

Realisatie 2021/2022	Doelstellingen		Werving baten	Beheer en administratie	Huisvesting	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
	Vorming (Inside-out)	Leefgemeenschap				Totaal	Totaal	Totaal
	€	€	€	€		€	€	€
Aankopen en verwervingen	14.581	44.571	94	0	0	59.246	67.100	41.975
Uitbesteed werk	27.663	10.438	135	283	3.067	41.586	63.500	31.381
Publiciteit en communicatie	18.772	18.771	14.130	0	0	51.673	49.700	63.990
Personeelskosten	122.646	159.090	22.060	46.278	114.667	464.741	471.600	439.503
Huisvestingskosten	0	0	0	0	142.162	142.162	144.500	129.309
Kantoor- en algemene kosten	6.113	7.930	1.100	5.535	5.716	26.394	24.900	16.191
Afschrijving en rente	1.119	1.451	201	423	11.889	15.083	23.500	18.057
Toerekening huisvesting	41.624	227.551	1.387	6.939	-277.501	0	0	0
	232.518	469.802	39.107	59.458	0	800.885	844.800	740.406
Bijdragen eigen doelgroep	78.000	535.815	0	0	0	613.815	613.300	473.560
Totaal	154.518	-66.013	39.107	59.458	0	187.070	231.500	266.846

Begroting 2021/2022	Doelstellingen		Werving baten	Beheer en administratie	Huisvesting	Totaal
	Onderwijs	Leefgemeenschap				
	€	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	18.500	48.500	100	0	0	67.100
Uitbesteed werk	42.300	12.700	100	300	8.100	63.500
Publiciteit en communicatie	17.400	17.400	14.900	0	0	49.700
Personeelskosten	117.000	159.900	21.200	47.700	125.800	471.600
Huisvestingskosten	0	0	0	0	144.500	144.500
Kantoor- en algemene kosten	5.300	7.000	900	6.200	5.500	24.900
Afschrijving en rente	3.000	4.100	600	1.200	14.600	23.500
Toerekening huisvesting	44.800	244.800	1.500	7.400	-298.500	0
	248.300	494.400	39.300	62.800	0	844.800
Bijdragen eigen doelgroep	93.600	519.700	0	0	0	613.300
Totaal	154.700	-25.300	39.300	62.800	0	231.500

	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Realisatie 2020/2021
	€	€	€
Kengetallen			
Som der baten	228.363	220.600	231.601
Som der lasten	187.070	231.500	266.846
Totaal besteding doelstellingen	88.505	129.400	177.170
Als percentage van de som der baten	38,8%	58,7%	76,5%
Als percentage van de som der lasten	47,3%	55,9%	66,4%
Kosten werving baten	39.107	39.300	36.164
Baten eigen fondsenwerving	211.634	204.000	215.468
Kosten werving baten als percentage van de baten eigen fondsenwerving (norm organisatie: 20,0%)	18,5%	19,3%	16,8%
Kosten beheer en administratie	59.458	62.800	53.512
Als percentage van de som der lasten (norm organisatie: 17,5%)	31,8%	27,1%	20,1%
<i>Interne norm beheerkosten</i>			
Lasten (vóór aftrek eigen bijdrage doelgroep)	800.885	844.800	740.406
Als percentage van de lasten vóór aftrek eigen bijdrage (norm organisatie: 10,0%)	7,4%	7,4%	7,2%
Specificatie personeelskosten			
Lonen en salarissen	336.076	324.200	327.531
Sociale lasten	56.095	56.700	59.598
Pensioenlasten	45.466	48.000	43.514
Ontvangen ziekengeld	-22.928	0	-15.868
NOW Subsidie	891	0	-24.000
Overige personeelskosten	49.141	42.700	48.728
Totaal	464.741	471.600	439.503
Gemiddeld aantal werknemers (in fte)	8,29	8,10	8,25
Gemiddelde salariskosten per fte	56.060	58.200	53.273
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.

Dienstverband

aard (looptijd)

uren
parttime percentage

periode

Bezoldiging

Bruto beloning
Vakantiegeld
Totaal jaarinkomen

Pensioenlasten

Totaal bezoldiging

F. Hoogendijk 2021/2022	F. Hoogendijk 2020/2021	F. Hoogendijk 2019/2020
bepaalde tijd	bepaalde tijd	bepaalde tijd
24,0 0,60	24,0 0,60	24,0 0,60
12 maanden	12 maanden	11,5 maand
31.212	30.600	28.654
2.497	2.448	2.292
33.709	33.048	30.946
4.561	6.029	5.765
38.270	39.077	36.711

2.7 Ondertekening jaarrekening door de directie

Zeist, 11 november 2022

w.g.

F. Hoogendijk