

## 6. Jaarrekening

### 6.1 Jaarrekening 2022

- 6.1.1. Balans per 31 december 2022
- 6.1.2. Resultatenrekening 2022
- 6.1.3. Kasstroomoverzicht
- 6.1.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 6.1.5. Toelichting op de balans per 31 december 2022
- 6.1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 6.1.7. Toelichting op de resultatenrekening 2022
- 6.1.8. Gesegmenteerde resultatenrekening 2022

### 6.2 Overige gegevens

- 6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 6.2.2 Resultaatsbestemming
- 6.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum
- 6.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
- 6.2.5 Controleverklaring

### 6.3 Specificaties

- 6.3.1 Projectoverzicht 2022
- 6.3.2 Zorgbonus 2021
- 6.3.3 Specificaties subsidies WMO en MO Gemeente Den Haag
- 6.3.4 Divers Den Haag

## 6.1 JAARREKENING

### 6.1.1 BALANS (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiele vaste activa:			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	625.907	609.443
Andere vaste bedrijfsmiddelen		853.420	868.708
Totaal vaste activa		<u>1.479.328</u>	<u>1.478.150</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen:			
Debiteuren	2	1.730.437	1.837.058
Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering	3	1.345.116	139.053
Vorderingen uit hoofde van Wlz financiering	4	-	-
Overige vorderingen	5	274.707	273.449
Overlopende activa	6	187.441	198.713
Totaal vorderingen		<u>3.537.701</u>	<u>2.448.272</u>
Liquide middelen	7	<u>6.955.983</u>	<u>8.292.201</u>
Totaal vlottende activa		10.493.684	10.740.473
<b>Totaal activa</b>		<u><u>11.973.012</u></u>	<u><u>12.218.623</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfonds		4.415.979	3.975.701
Bestemmingsreserves		351.779	943.231
Algemene reserve		<u>1.408.021</u>	<u>1.537.558</u>
Totaal eigen vermogen		6.175.824	6.456.535
<b>Voorzieningen</b>	9	2.180.948	2.228.653
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	10	808.650	865.137
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	751.457	676.299
Schulden ter zake pensioenen	12	493.130	224.518
Schulden uit hoofde van Wlz financiering	4	198.609	85.410
Overige schulden	13	1.059.960	1.342.014
Overige passiva	14	<u>304.434</u>	<u>340.056</u>
		3.616.240	3.533.434
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>11.973.012</u></u>	<u><u>12.218.622</u></u>

## 6.1.2 RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Baten uit bedrijfsmatige zorgverlening:	15		
Zorgverzekeringswet		246.420	157.924
Wet langdurige zorg		8.218.111	7.252.000
Forensische zorg		1.182.716	1.633.331
CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen		240.516	98.320
		<u>9.887.763</u>	<u>9.141.575</u>
Totaal baten uit bedrijfsmatige zorgverlening			
Andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening:	16		
Wet maatschappelijke ondersteuning		13.984.449	14.843.376
Eigen bijdrage klanten		742.748	909.421
Overige opbrengsten en dienstverlening		147.795	179.778
Giften en legaten		296.340	119.640
Andere baten		35.003	40.097
		<u>15.206.335</u>	<u>16.092.312</u>
Totaal andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening			
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>25.094.098</u>	<u>25.233.887</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Lonen en salarissen	17	9.134.098	10.125.993
Sociale lasten		2.009.933	1.974.252
Pensioenlasten		842.095	863.952
Personeel niet in loondienst		4.650.742	2.718.662
Overige personeelskosten		711.468	498.264
		<u>17.348.336</u>	<u>16.181.123</u>
Totaal personeelskosten			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	462.925	419.524
Overige bedrijfskosten	19	7.538.397	7.133.541
		<u>25.349.658</u>	<u>23.734.188</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>			
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		255.560-	1.499.699
Financiële baten en lasten	20	25.151-	20.185-
		<u>280.711-</u>	<u>1.479.514</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>			
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten Wlz		440.278	1.000.096
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten (W)MO		519.059-	382.955
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO		72.392-	30.948-
Algemene reserve		129.537-	127.411
		<u>280.711-</u>	<u>1.479.514</u>

### 6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	255.560-	1.499.700
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	462.925	419.522
- dotaties aan voorzieningen	<u>351.375</u>	<u>390.436</u>
	814.300	809.958
Veranderingen in werkkapitaal:		
- debiteuren	106.621	5.782
- vorderingen/schulden uit hoofde van Wlz/WMO		
financiering	1.092.864-	2.533.717
- Overige vorderingen	10.013	254.617
- uitgaven ten laste van voorzieningen	399.080-	382.730-
- crediteuren	56.487-	3.318
- overige kortlopende schulden	<u>26.091</u>	<u>124.408-</u>
	1.405.705-	2.290.296
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	846.965-	4.599.954
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	25.151-	20.185-
	<u>25.151-</u>	<u>20.185-</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	872.116-	4.579.769
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	464.102-	382.566-
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	464.102-	382.566-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Uitgegeven leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>1.336.218-</u></u>	<u><u>4.197.203</u></u>

#### Toelichting:

Het saldo liquide middelen is ten opzichte van 31 december 2021 met circa € 1,3 miljoen afgenomen. Belangrijkste verklaring hiervoor betreft de toename van de vordering op de gemeente Den Haag. De toename van deze vordering is het gevolg van de vertraagde subsidievaststelling 2021 enerzijds en te hoge bevoorschotting in 2021 anderzijds.

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.1 Algemene grondslagen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

De Kessler stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres De la Reyweg 530 en is geregistreerd onder KvK-nummer 27047100. De Kessler stichting levert opvang en/of zorg en begeleiding aan mensen die dat nodig hebben. We ondersteunen hen methodisch op de weg (terug) naar een zinvol bestaan en begeleiden ook in de thuissituatie.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen, de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT), separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Stelselwijziging**

Als gevolg van wijzigingen in de RJ 655 is sprake van een stelselwijziging. Deze wijziging heeft geen impact op het vermogen en resultaat, maar wel op de presentatie van de cijfers en vergelijkende cijfers.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de Kessler Stichting.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Uitgaven voor vervanging van afzonderlijk identificeerbare delen van een actief dat telkens na een langere gebruiksduur wordt uitgevoerd wordt geactiveerd en vervolgens afgeschreven over de periode totdat vervanging opnieuw zal plaatsvinden. Groot onderhoud wordt ten laste van een voorziening groot onderhoud gebracht.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen, op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen	: 20%
- Verbouwingen / Installaties	: 5% / 10%
- Inventarissen	: 20%
- Vervoersmiddelen	: 20%
- Automatisering	: 33,3%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op meerjarenonderhoudsbegrotingen, welke zijn opgesteld voor een periode van 25 jaar. In de meerjarenonderhoudsbegroting is een prognose opgenomen van kosten voor het in stand houden van de aanwezige voorzieningen door middel van onderhoud en herstel. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde, waarbij de jaarlijkse dotatie aan de voorziening zodanig is bepaald dat de voorziening gedurende deze periode geen negatief saldo verkrijgt.

#### *Voorziening Seniorenregeling*

De voorziening Seniorenregeling betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 55+. De seniorenregeling kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren verlofuren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

#### *Voorziening Personeel*

De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde. De berekening is gebaseerd op de verwachte loonkosten, voorzover daar geen prestaties tegenover staan, aangevuld met de verschuldigde transitievergoeding.

#### *Voorziening arbeidsongeschiktheid*

De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor verwachte kosten voortvloeiend uit langdurig verzuim, waarbij de verwachting bestaat dat betreffende functionaris niet meer terugkeert in zijn/haar huidige functie. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

#### **Schulden**

Schulden worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

### 6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### 6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### **Pensioenen**

Kessler Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Kessler Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Kessler Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Kessler Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Kessler Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.



## 6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 6.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig RJ 655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Wlz, MO en WMO en Overige activiteiten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

Alle kosten van Kessler Stichting worden toegerekend aan de in gebruik zijnde voorzieningen. Voor wat betreft de kosten van overhead en cliëntgerelateerde ondersteunende functies wordt de volgende systematiek gehanteerd:

1. De kosten van de ondersteunende functies worden toebedeeld aan de diverse in gebruik zijnde voorzieningen op basis van de volgende verdeelsleutels:

- a. Kosten directie en management en financiële administratie:  
Op basis van de werkelijke directe personele inzet per voorziening.
- b. Kosten van de afdeling personeel en organisatie:  
Op basis van de werkelijke directe personele inzet per voorziening.
- c. Kosten facilitaire en technische dienst:  
Toedeling van de kosten op basis van het begrote aantal klanten per voorziening, waarbij rekening wordt gehouden met een vooraf bepaalde mutatiegraad.
- d. Receptie:  
Op basis van begrote inzet per voorziening.
- e. Huisvesting:  
Op basis van het gebruik van netto m<sup>2</sup>.

### 6.1.4.5. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	625.907	609.443
Andere vaste bedrijfsmiddelen	853.420	868.708
Totaal materiële vaste activa	<u>1.479.328</u>	<u>1.478.150</u>

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.478.150	1.515.107
Bij: investeringen	464.102	382.566
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	462.925	419.522
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.479.327</u>	<u>1.478.151</u>
Aanschafwaarde	4.014.135	3.956.058
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	2.534.808	2.477.908

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 2. Debiteuren

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Gemeente Den Haag - Maatwerkarrangementen WMO	1.353.894	1.564.880
Dienst Justitiele Instellingen - Forensische zorg	76.034	101.373
CAK - Onverzekerbare vreemdelingen	240.516	98.320
Zorgverzekeraars - Eerstelijnsverblijf	58.458	58.425
Overige debiteuren	1.535	14.060
<b>Totaal Debiteuren</b>	<b><u>1.730.437</u></b>	<b><u>1.837.058</u></b>

#### **Toelichting:**

##### **Gemeente Den Haag - Maatwerkarrangementen WMO**

De vordering op de Gemeente Den Haag heeft in belangrijke mate betrekking op de declaraties over november en december waarvan de afwikkeling heeft plaatsgevonden begin 2023. Daarnaast is een bedrag van € 223.000 opgenomen als zijnde meerkosten maatwerkarrangementen Wmo 2022. De ingediende aanvraag heeft betrekking op gerealiseerde directe kosten. De Kessler Stichting heeft gedurende 2022 te kampen gehad met een hoog percentage ziekteverzuim dat deels is te relateren aan de coronamaatregelen die door het Rijk zijn getroffen. De directe kosten die in de aanvraag zijn opgenomen hebben volledig betrekking op de kosten van noodzakelijke vervangende inzet van ziek personeel. De afname van het saldo ten opzichte van 2021 is met name het gevolg van een in 2021 toegekende compensatie voor het tarief Wonen intensief, waarvan afwikkeling in 2022 heeft plaatsgevonden.

##### **Dienst Justitiele Instellingen - Forensische zorg**

De vordering op de Dienst Justitiele Instellingen heeft betrekking op de declaratie over de december, waarvan de afwikkeling heeft plaatsgevonden begin 2023. Bij het berekenen van de vordering is daarnaast rekening gehouden met de contractueel afgesproken prestatiemix. De afname van het saldo ten opzichte van 2021 vloeit voort uit een lagere bezetting.

##### **CAK - Onverzekerbare vreemdelingen**

De vordering op het CAK heeft betrekking op de regeling onverzekerbare vreemdelingen. De hoogte van de vordering is afhankelijk van gerealiseerde bezetting en zorgbehoefte van de client. Ten opzichte van vorig jaar is sprake geweest van een toename van het aantal clienten.

##### **Zorgverzekeraars - Eerstelijnsverblijf**

Vorderingen in het kader van eerstelijnsverblijf betreffen vorderingen op zorgverzekeraars of clienten, wanneer de client is verzekerd bij een zorgverzekeraar waar de Kessler Stichting geen contract mee heeft. In tegenstelling tot vorig jaar is geen voorziening voor mogelijke oninbaarheid in aanmerking genomen (2021: € 27.206 ). Afloop heeft begin 2023 plaatsgevonden.

##### **Overige debiteuren**

Onder de overige debiteuren is geen sprake van bijzonderheden

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering	1.345.116	139.053

<b>Toelichting:</b>					
Het saldo te vorderen op de gemeente Den Haag laat zich als volgt specificeren:					
	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	116.865-	444-	256.362		139.053
Financieringsverschil boekjaar					-
Correcties voorgaande jaren	116.865	444			117.309
Betalingen/ontvangsten			588.134-	1.676.888	1.088.754
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>116.865</u>	<u>444</u>	<u>588.134-</u>	<u>1.676.888</u>	<u>1.206.063</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>331.772-</u>	<u>1.676.888</u>	<u>1.345.116</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	b	b	a	a
a= interne berekening b= definitieve vaststelling gemeente					
Ultimo 2022 zijn de subsidieverleningen tot en met het jaar 2020 door de gemeente Den Haag definitief vastgesteld. Resultaten die hieruit voortvloeien worden ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht van de afdeling waarvoor subsidieverlening heeft plaatsgevonden.					
Vaststelling van de subsidieverlening 2021 heeft als gevolg van een systeemwijziging bij de gemeente Den Haag vertraging opgelopen. Wel heeft vooruitlopend op de subsidievaststelling 2021 subsidieverlening plaatsgevonden voor de nacalculerbare huisvestingskosten Schenkweg 2021. Bij brief, dd 15 december 2022, met factuurnummer 20221208-15817 is een bedrag van € 588.134					
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>			<u>2021</u>	<u>2022</u>	
			€	€	
Berekende bijdrage			6.887.520	7.012.227	
Af: ontvangen voorschotten			6.631.158	5.335.339	
Af: overige ontvangsten			-	-	
Totaal financieringsverschil			<u>256.362</u>	<u>1.676.888</u>	
In beginsel vindt subsidieverlening plaats onder de voorwaarde dat 90% van het beschikte bedrag als voorschot wordt uitbetaald. Het resterende gedeelte wordt na de subsidievaststelling uitgekeerd. Uitzondering betreft de subsidieverlening van de 24uurs beschikbaarheidsvoorziening Schenkweg, waar subsidieverlening van huisvestingskosten op basis van nacalculatie plaatsvindt.					
<b>Financieringsverschil 2022</b>			Bijdrage	Voorschot	Te verekenen
20211015-16675 Maatschappelijke opvang categorie C			2.800.000	2.520.000	280.000
20211015-93850 Maatschappelijke opvang categorie A			2.115.449	1.903.904	211.545
20220124-33682 MO-activiteiten, Soepbus en Ziekenboeg			110.958	110.958	-
20220530-32113 Covid-opvang			245.626	245.626	-
20221124-23557 Compensatie 1,13% loonkosten 2022			39.563	39.563	-
20211213-10074 Divers Den haag			10.389	9.350	1.039
20220420-30308 Leergang Diversiteit en Sensitiviteit			14.448	13.003	1.445
Verlengde openstelling & individuele begeleiding Noodopvang DelaGoa			975.000	492.935	482.065
Nacalculatie Schenkweg 2022			700.794	-	700.794
			<u>7.012.227</u>	<u>5.335.339</u>	<u>1.676.888</u>

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 4. Vorderingen/ Schulden uit hoofde van Wlz financiering

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	85.410-	-	85.410-
Financieringsverschil boekjaar	-	12.019	12.019
Correcties voorgaande jaren	149.660		149.660
	82.308		82.308
Betalingen/ontvangsten	357.186-	-	357.186-
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>125.218-</u>	<u>12.019</u>	<u>113.199-</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>210.628-</u>	<u>12.019</u>	<u>198.609-</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): Kessler Stichting VV	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	7.119.720	7.986.144
Af: ontvangen voorschotten	7.191.153	7.974.125
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	<u>71.433-</u>	<u>12.019</u>

#### Toelichting:

##### Correcties voorgaande jaren:

De NZa heeft de nacalculatie 2021 vastgesteld op € 7.548.339. De hieruit voortvloeiende bate van € 149.660 is ten gunste van de exploitatie 2022 gebracht. Het resterende openstaande bedrag heeft betrekking op nog te besteden transitie-middelen. In overleg met het Zorgkantoor worden deze middelen ingezet voor de doorontwikkeling van de methodiek competentiegericht begeleiden voor de doelgroep Wlz-GGZ.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Overige vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Omzetbelasting	109.091	118.892
Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	65.052	46.690
Vorderingen op cliënten	23.782	26.499
Overige vorderingen	76.782	81.368
Totaal overige vorderingen	<u><u>274.707</u></u>	<u><u>273.449</u></u>

#### **Toelichting:**

##### **Omzetbelasting**

De Kessler Stichting is belastingplichtig voor de BTW, de vordering heeft betrekking op de het saldo van de aangifte over het vierde kwartaal 2022.

##### **Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting**

Het saldo Rekening Courant met de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting heeft voornamelijk betrekking op nog af te rekenen projecten. Vereffening van de Rekening Courant vindt periodiek plaats.

##### **Vorderingen op cliënten**

Vorderingen op cliënten hebben betrekking op in rekening gebrachte huur of eigen bijdrage die verschuldigd is voor het verblijf binnen de maatschappelijke opvang. Als gevolg van veelal spelende problematiek op het gebied van financiën is een voorziening gevormd voor mogelijke oninbaarheid van € 100.377 (2021: € 89.944).

##### **Overige vorderingen**

Het saldo overige vorderingen heeft met name betrekking op vorderingen in het kader van loonsubsidies, uitkeringen UWW en afgesloten samenwerkingsovereenkomst met Stichting de Haagse Soepbus en Divers Den Haag. Daarnaast is een bedrag opgenomen voor openstaande waarborgsommen.

#### 6. Overlopende activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Diverse vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen	187.441	198.713
Totaal overlopende activa	<u><u>187.441</u></u>	<u><u>198.713</u></u>

#### **Toelichting:**

##### **Overlopende activa**

Het saldo overlopende activa is kortlopend en bevat reguliere vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 7. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€
Kassen	10.490	20.380
Betaalrekeningen	1.537.490	1.863.818
Deposito	5.408.002	6.408.002
Totaal liquide middelen	<u>6.955.983</u>	<u>8.292.201</u>

#### **Toelichting:**

De negatieve rente op de uitstaande liquide middelen is beëindigd per 1 oktober 2022. Over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 juli 2022 was sprake van een negatieve rente van 0,5% op het saldo vanaf € 100.000. Tot 1 oktober was sprake van een negatieve rente van 0,25% ( 2021: -0,5%).

Alle tegoeden staan ter vrije beschikking van de Stichting.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	1.408.021	1.537.558
Bestemmingsfondsen	4.415.979	3.975.701
Bestemmingsreserves	351.779	943.231
Totaal eigen vermogen	<u>6.175.824</u>	<u>6.456.535</u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

#### Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.537.558	129.537-	-	1.408.021
Totaal algemene reserve	<u>1.537.558</u>	<u>129.537-</u>	<u>-</u>	<u>1.408.021</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Fonds aanvaardbare kosten Wlz	3.975.701	440.278	-	4.415.979
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.975.701</u>	<u>440.278</u>	<u>-</u>	<u>4.415.979</u>

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten (W)MO	720.291	519.059-	-	201.232
Reserve reorganisatie (W)MO	222.939	72.392-	-	150.547
Totaal bestemmingsreserves	<u>943.230</u>	<u>591.451-</u>	<u>-</u>	<u>351.779</u>

#### Toelichting

##### Fonds aanvaardbare kosten Wlz

Op grond van beleidsregel CA-BR-1601b "Aanvaardbare kosten WLZ 2016" is een bestemmingsfonds gevormd. Het verschil tussen de werkelijke kosten en de aanvaardbare kosten van Wlz-zorg moet worden toegevoegd of onttrokken aan het 'fonds aanvaardbare kosten Wlz'. Het fonds kan daarnaast door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo- en/of Jeugdwet-zorg.

##### Reserve aanvaardbare kosten (W)MO

Het verschil tussen de werkelijke kosten en de budgetsubsidies Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang worden toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten (W)MO. De gemeente heeft geen nadere eisen bepaald aanzien van deze reservevorming.

##### Reserve reorganisatie (W)MO

In 2015 is een Reserve reorganisatie gevormd ter dekking van kosten voortvloeiende uit de reorganisaties 2013 en 2014 en het van toepassing zijnde sociaal plan. De reserve biedt dekking voor de meerkosten voortvloeiend uit de hogere inschaling van medewerkers ten opzichte van de inschaling van de functie die zij uitoefenen.



## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2022</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-22</b>
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	2.010.451	194.154	180.878	2.023.727
Voorziening personeel	82.658	36.866	82.658	36.866
Voorziening arbeidsongeschiktheid	132.503	120.355	132.503	120.355
Voorziening seniorenregeling	3.041	-	3.041	-
Totaal voorzieningen	<u>2.228.653</u>	<u>351.375</u>	<u>399.080</u>	<u>2.180.948</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:*

	<b>Saldo per 31-dec-22</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	77.730
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	359.521
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	<u>1.743.697</u>
	<u>2.180.948</u>

#### **Toelichting:**

##### **Voorziening groot onderhoud gebouwen**

Voor de uitgaven groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Toevoegingen zijn gebaseerd op de opgestelde meerjarenonderhoudsbegroting, welke een periode van 25 jaar beslaat. Het MJOB wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van door voorkeursleveranciers uitgevoerde conditiemetingen. Iedere 3 tot 5 jaar zal in overleg met een extern bureau herijking van het MJOB en daarin opgenomen kengetallen plaatsvinden. Dit heeft eind 2022 plaatsgevonden. Door de huidige macro-economische omstandigheden is nu een schatting over toekomstige uitgaven onzekerder dan ooit. Jaarlijks zal worden bezien welk effect dit heeft op de omvang van de voorziening. Uitvoering van het MJOB zal wanneer conditiemetingen daartoe aanleiding geven en capaciteit beschikbaar is voor facilitaire ondersteuning plaatsvinden conform het MJOB.

##### **Voorziening personeel**

Een voorziening is gevormd voor medewerkers die de organisatie verlaten en die in afwachting van de datum van uitdiensttreding zijn vrijgesteld van werk. Een voorziening is gevormd voor de salariskosten waar geen prestatie tegenover staat en de overeengekomen afkoopsom.

##### **Voorziening arbeidsongeschiktheid**

De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor verwachte kosten voortvloeiend uit langdurig verzuim, waarbij de verwachting bestaat dat betreffende functionaris niet meer terugkeert in zijn/haar huidige functie.

##### **Voorziening seniorenregeling**

In de CAO welzijn & Maatschappelijke dienstverlening 2008-2012 is een overgangs- en garantiebepaling rondom het seniorenverlof opgenomen. Voor de hieruit voortvloeiende verplichtingen is een voorziening opgenomen.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Crediteuren

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Crediteuren	808.650	865.137
	<u>808.650</u>	<u>865.137</u>

**Toelichting:  
Crediteuren**

Het saldo crediteuren is kortlopend en heeft betrekking op reguliere uitstaande verplichtingen.

#### 11. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
	751.457	676.299
	<u>751.457</u>	<u>676.299</u>

**Toelichting:**

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Het saldo belastingen en premies sociale verzekeringen heeft betrekking op de nog af te dragen loonheffing over periode december 2022.

#### 12. Schulden terzake pensioenen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
	493.130	224.518
	<u>493.130</u>	<u>224.518</u>

**Toelichting:**

**Schulden terzake pensioenen**

Het saldo schulden ter zake van pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenpremie. Hiervan heeft een bedrag van € 65.659 betrekking op voorgaande jaren, waarvan het de verwachting is dat afwikkeling in 2023 zal plaatsvinden.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 13. Overige schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vakantiedagen	495.500	520.955
Loopbaanbudget	180.664	177.361
Te betalen salarissen	47.006	103.444
Zorgverzekeraars	0	110.824
Projectverplichtingen	30.634	25.688
Accountant	22.698	33.112
Overige schulden	283.458	370.630
	<u>1.059.960</u>	<u>1.342.014</u>

#### **Toelichting:**

##### **Vakantiedagen**

Voor het saldo vakantiedagen en gerealiseerde meeruren is een reservering vakantiedagen gevormd. De verwachting is dat de looptijd van deze verplichting in belangrijke mate kortlopend is.

##### **Loopbaanbudget**

1 juli 2015 is in de cao het loopbaanbudget geïntroduceerd. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie. De opbouw van het loopbaanbedrag vindt per maand plaats over het feitelijk verdiende salaris vermeerderd met de in die maand opgebouwde vakantietoelage en eindejaarsuitkering. Het opbouwpercentage was in 2022 1,5%. Het loopbaanbudget kent een maximale opbouwtermijn van 60 maanden.

##### **Te betalen salarissen**

Het saldo nog te betalen salarissen heeft betrekking op de meer- en oproepuren over de periode december, welke in januari 2023 zijn uitbetaald.

##### **Zorgverzekeraars**

In 2021 was sprake van een overschrijding van de productieafspraken bij de Zorgverzekeraar Menzis, waarvoor geen extra budget beschikbaar is gesteld.

Behoudens hetgeen is toelicht bij het saldo vakantiedagen en loopbaanbudget is het uitstaande saldo overige schulden kortlopend van aard.

#### 14. Overige passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vooruit ontvangen eigen bijdrage	38.955	46.649
Diverse nog te betalen kosten en vooruit ontvangen bedragen	265.479	293.407
	<u>304.434</u>	<u>340.056</u>

#### **Toelichting:**

##### **Overige passiva**

Het saldo overige passiva bevat diverse kortlopende nog te betalen kosten en vooruit ontvangen bedragen.

## 6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Afkoop erfpacht en uitgifte ondererfpacht

Door de Kessler Stichting is de erfpacht van de grond Zamenhofstraat eeuwigdurend afgekocht voor een bedrag van € 90.756, exclusief 17,5 % BTW. De grond is voor een gelijk bedrag in ondererfpacht gegeven aan de Woningbouwvereniging HaagWonen.

#### Leasecontracten

Ultimo boekjaar heeft de Stichting de navolgende lease contract verplichtingen:

- ITEC - kopieersystemen

Lease per jaar: € 23.500,= exclusief BTW met een looptijd tot mei 2023.

-Terberg Business Mobility

Lease per jaar: € 11.180 met een looptijd tot en met juli 2023.

- Terberg leasing B.V.- 2 auto's

Lease per jaar: € 6.448 met een looptijd tot juli 2023

De totale uitstaande leaseverplichting bedraagt daarmee: € 21.496

#### Huur

Het perceel aan de De la Reyweg 530, Viljoenstraat 121, 123 en 125 en Delagostraat 60 wordt gedurende een periode van 20 jaar gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 1.159.704 per jaar.

Het perceel aan de Schenkweg 58-60 wordt ingaande 1 januari 2021 gedurende een periode van 5 jaar gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 272.912 per jaar.

De percelen Toussaintkade 43/43a en Bilderdijkstraat 131/131a te Den Haag worden voor een tijdvak van 1 jaar, welke termijn van jaar tot jaar tot wederopzegging wordt verlengd, gehuurd. De huurprijs bedraagt op jaarbasis ca € 129.812

De panden aan de Toussaintkade 44 en Elandstraat 34 worden gehuurd van de stichting Vrienden van de Kessler Stichting. De huurprijs bedraagt circa € 33.428 per jaar.

De bedrijfsruimte gelegen in het bedrijfsverzamelgebouw Het Zamen, unit 1, unit 2 en unit 3 aan de Zamenhofstraat 63,65 en 67 wordt vanaf 1 januari 2017 gehuurd voor een periode van 5 jaar, welke na afloop van deze termijn kan worden voortgezet voor telkens 6 maanden. De bedrijfsruimte is bestemd voor dagbestedingsactiviteiten, spreekkamers en flexwerkplekken. De huurprijs bedraagt circa € 38.312

De Kessler stichting huurt ten behoeve van de voorzieningen Kortdurende Opvang Zamenhof, Beschermd zelfstandig wonen Begeleid zelfstandig wonen, Noodopvang Tezamen en Pakkie Deftig, diverse panden en (omklap) woningen van woningbouwverenigingen HaagWonen en Staedion. De huurprijs van deze panden/ woningen bedraagt op jaarbasis ruim € 450.000.

## 6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfsgebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>			
- aanschafwaarde	1.129.942	2.826.116	3.956.058
- cumulatieve afschrijvingen	520.499	1.957.409	2.477.908
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>609.443</u>	<u>868.707</u>	<u>1.478.150</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	107.922	356.180	464.102
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	91.458	371.467	462.925
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	173.526	232.499	406.025
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	<u>173.526</u>	<u>232.499</u>	<u>406.025</u>
	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>16.464</u>	<u>15.287-</u>	<u>1.177</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>			
- aanschafwaarde	1.064.338	2.949.797	4.014.135
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	438.431	2.096.377	2.534.808
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>625.907</u>	<u>853.420</u>	<u>1.479.327</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% / 10%	20,0%	

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 15. Baten uit bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Zorgverzekeringswet	246.420	157.924
Wet langdurige zorg	8.218.111	7.252.000
Forensische Zorg	1.182.716	1.633.331
CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen	240.516	98.320
	<u>9.887.763</u>	<u>9.141.574</u>

#### **Toelichting:**

##### **Zorgverzekeringswet:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet hebben betrekking op het verblijf van en zorg verleend aan cliënten van de afdeling Zorg en Wonen De la Rey die daar op basis van een indicatie eerstelijnsverblijf verbleven. Omdat het aantal plaatsen beperkt is, is de opbrengst per jaar sterk afhankelijk van de gerealiseerde bezetting en van toepassing zijnde zorgbehoefte. Ten opzichte van vorig jaar is sprake van een toename van de bezetting en een toename van de zorgbehoefte.

##### **Wet langdurige zorg:**

De opbrengsten uit de Wet langdurige zorg laten zich als volgt specificeren:

Gerealiseerde productie	8.137.148
Overproductie	213.748 -/-
Budget aanvaardbare kosten 2022	7.923.399
Meerkosten corona	31.776 +
Meerkosten energie	30.968 +
Kosten project bijzondere zorg 2022	82.308 +
Nagekomen bate 2021	149.660 +
Opbrengsten Wet langdurige zorg 2022	8.218.111

De toename van de opbrengsten Wet langdurige zorg 2022 ten opzichte van vorig jaar is in belangrijke mate te verklaren door de openstelling van de Wet langdurige zorg, per 1 januari 2021, voor mensen die vanwege een psychische stoornis blijvend behoefte 85% hebben aan permanent toezicht op 24 uur per dag zorg nabij nodig hebben. Voor de Kessler Stichting betekent dit dat nagenoeg van de cliënten op de afdelingen Zorg en Wonen Toussaint en Zorg en Wonen Viljoen in de loop van 2021 een Wlz GGZ indicatie toegekend heeft gekregen. In 2022 is dit percentage nog verder opgelopen en zien we dat de cliënten op de afdeling Viljoen eigenlijk allemaal een Wlz-indicatie hebben. Naast een toename van het aantal cliënten met een Wlz indicatie zien we ook een toename van de zorgbehoefte. Deze zorgbehoefte zien we bij zowel cliënten die in een intramurale setting verblijven als bij cliënten die ambulante begeleiding ontvangen.

In de opbrengsten Wet langdurige zorg 2022 is een bedrag van circa € 62.000 opgenomen ter dekking van de meerkosten Corona en energie. De meerkosten Corona vloeien voort uit een hoger ziekteverzuim en als gevolg daarvan noodzakelijke inzet van inleen derden. In navolging van het project bijzondere zorg heeft het Zorgkantoor in 2021 vanuit de transitie-middelen € 278.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het project Bijzondere zorg 2.0. Naast het actualiseren en specificeren van de methodiek Competentieverricht. Begeleiden was het de bedoeling om deze methodiek te implementeren in een (verpleeghuis)organisatie. Mede als gevolg van Covid-19 is dit niet gelukt en is het project afgesloten. Het zorgkantoor heeft ingestemd om de resterende gelden in te zetten om in navolging van de maatschappelijke opvang de methodiek ook voor de doelgroep langdurige zorg als goed onderbouwd laten registreren in de databank Effectieve sociale interventies.

In 2022 is sprake geweest van een overschrijding van de productieafspraken. Deze overproductie wordt meegenomen in de landelijke pot en zal bij vaststelling van de nacalculatie door de NZA wellicht leiden tot een nagekomen bate in 2023 over 2022.

##### **Forensische zorg**

De afname van de omzet uit Forensische zorg is een direct gevolg van een lager aantal beschikbare bedden. In overleg met de gemeente Den Haag is begin 2022 de afdeling kortdurende opvang jongeren (doorstroom-afdeling) getransformeerd in een afdeling voor cliënten met epa-problematiek. Cliënten van de afdelingen kortdurende opvang jongeren zijn verhuist naar de Zamenhofstraat. Omdat de cliënten op de afdeling intensief wonen in tegenstelling tot de afdeling kortdurende opvang jongeren met name een WMO indicatie hebben, is het aantal gerealiseerde plaatsen met circa 7 plaatsen afgenomen.

##### **CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen**

De opbrengsten CAK - regeling onverzekerbare vreemdelingen hebben betrekking op het verblijf van en zorg verleend aan cliënten op de afdeling Zorg en Wonen De la Rey die zonder verblijfsvergunning in Nederland verblijven en in die hoedanigheid geen zorgverzekering hebben. De gerealiseerde omzet is afhankelijk van het aantal aangemelde cliënten en kan van jaar tot jaar sterk verschillen.

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 16. Andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet Maatschappelijke ondersteuning		
- Opbrengsten Maatwerkarrangementen WMO	6.472.053	7.727.167
- Opbrengsten exploitatie Maatschappelijke Opvang	7.231.935	6.887.520
- Pauzeplek	32.850	32.850
- Meerkosten Covid-19 Maatwerkarrangementen	222.774	91.773
- Divers Den Haag	24.837	47.278
- Opvang vluchtelingen Sacrementskerk	-	48.488
- Opvang en begeleiding Nazorg ex-gedetineerden	-	8.300
Eigen bijdragen cliënten	742.748	909.421
Overige opbrengsten en dienstverlening	147.795	179.778
Giften en Legaten	296.340	119.640
Zorgbonus	-	56.669
Loonkostensubsidies	35.003	-16.572
Totaal	<u>15.206.335</u>	<u>16.092.312</u>

#### Toelichting:

##### Opbrengsten Maatwerkarrangementen WMO:

De opbrengsten uit Maatwerkarrangementen WMO zijn ten opzichte van de opbrengsten uit 2021 met € 1,25 miljoen afgenomen.

Aan deze afnamen liggen een aantal oorzaken ten grondslag.

- Individuele begeleiding binnen noodopvang DelaGoa

Omdat cliënten op de afdeling noodopvang DelaGoa daar relatief kort verblijven en gebaat zijn bij een snelle start van een begeleidingstraject, zijn met de gemeente Den Haag afspraken gemaakt om de indicatiestelling en administratieve afwikkeling daarvan anders invulling te geven. De afspraak is gemaakt om in 2022 voor de verlengde openstelling van de noodopvang DelaGoa en het bieden van individuele begeleiding maximaal € 975.000 te factureren. Deze opbrengsten zijn verantwoord onder de opbrengsten exploitatie maatschappelijke opvang en verklaard een afname van € 494.000 ten opzichte van het saldo opbrengsten maatwerkarrangementen WMO 2021.

- Transitie afdeling kortdurende opvang jongeren naar afdeling intensief wonen De la Rey

In overleg met de gemeente Den Haag is de afdeling kortdurende opvang jongeren getransformeerd in een afdeling voor cliënten met epa-problematiek. Deze transitie heeft plaatsgevonden in het eerste kwartaal 2022, waardoor in deze periode sprake was van een lage bezetting. De cliënten die nu op deze afdeling verblijven hebben in tegenstelling tot de cliënten die hier voorheen verbleven een intensief maatwerkarrangement geïndiceerd gekregen. Daarnaast had bijna een derde van de cliënten op de afdeling kortdurende opvang jongeren een forensische indicatie. Het totale effect van deze transitie op de inkomsten uit maatwerkarrangementen bedraagt circa € 470.000.

- Aanpassing overgangstarief Kortdurende opvang Zamenhof

Naar aanleiding van een door Cebeon uitgevoerd onderzoek naar het bekostigingsmodel voor de 'resultaatgebieden wonen en bereikbaarheid en beschikbaarheid' heeft de gemeente Den Haag besloten om het verblijfstarief voor de afdeling kortdurende opvang Zamenhof per 1 januari 2022 aan te passen van € 2.800 per cliënt per maand naar € 2.352 per cliënt per maand. Het effect hiervan bedraagt op jaarbasis ca € 300.000.

- Openstelling Wlz voor cliënten Wlz - GGZ

De openstelling van de Wlz voor cliënten die vanwege een psychische stoornis blijvend behoefte aan permanent toezicht op 24 uur per dag zorg nabij nodig hebben heeft gedurende 2021 geleid tot een instroom van cliënten in de Wlz-GGZ. Deze instroom verklaard een afname van de opbrengsten uit maatwerkarrangementen WMO van circa € 330.000.

- Afbouw activiteiten Dagbesteding

In 2022 hebben we besloten om onze dagbestedingsactiviteiten te focussen rondom de exploitatie van de Pakkie Defitg winkels en andere activiteiten, zoals de fietsenwerkplaats, te beëindigen. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten uit dagbesteding ten opzichte van 2021 met circa € 60.000 gedaald.

- Afname van het aantal ambulante trajecten afgegeven indicaties.

De afgelopen twee jaar is sprake van een afname van het aantal trajecten ambulante begeleiding. Daar waar in 2021 nog sprake was van gemiddeld 340 trajecten, was in 2022 nog sprake van gemiddeld 280 trajecten. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten van deze afdeling sterk afgenomen.

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 16. Andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening

##### Toelichting:

##### Opbrengsten exploitatie Maatschappelijke Opvang

De opbrengsten uit exploitatie Maatschappelijke Opvang zijn ten opzichte van vorig jaar met € 344.000 toegenomen. Daarbij dient te worden aangetekend dat opbrengsten in met name 2021 sterk beïnvloedt zijn door de in het kader van de Covid-19 pandemie getroffen maatregelen en daaruit voortvloeiende meer- en minderkosten. Evenals vorig jaar heeft de Kessler Stichting in 2022 de exploitatie van de Cohort locatie in Leidscheveen voor haar rekening genomen. Door het verloop van de pandemie is de openstelling van deze locatie beperkt gebleven tot de eerste 3 maanden, waarin ruim 80 cliënten zijn opgevangen. In tegenstelling tot vorig jaar is er in 2022 geen begeleiding geboden aan cliënten buiten de Noodopvang DelaGoa (in 2021 in het Teleporthotel en de locatie Lozerhof). Mede als gevolg van deze incidentele projecten, additonele opbrengsten en nagekomen baten hebben we in 2021 minderkosten kunnen realiseren op de exploitatie van de reguliere noodopvangen.

Het saldo opbrengsten exploitatie maatschappelijke opvang 2022 laat zich als volgt specificeren:

- Exploitatie noodopvang DelaGoa	2.115.449
- Exploitatie noodopvang Schenkweg en Tezamen	2.800.000
- Nacalculatie huisvestingskosten Schenkweg	700.794
- Exploitatie noodopvang DelaGoa - ziekenboeg	60.958
- Verlengde openstelling noodopvang DelaGoa	552.000
- Individuele begeleiding noodopvang DelaGoa	423.000
- Exploitatie Cohortlocatie Leidscheveen	245.626
- Bijdrage soepbus	50.000
- Bijdrage in de arbeidskostenontwikkeling (1,13% arbeidsmarkttoelage)	39.564
- Meerkosten werkzaamheden luchtbehandelingsinstallatie	27.235
- Friciekosten transitie afdeling intensief wonen De la Rey	100.000
- Nagekomen bate subsidievaststelling 2019 Schenkweg	117.309
	<u>7.231.935</u>

In de specificatie WMO 2022 (paragraaf 6.3.3) is de besteding van deze bedragen nader gespecificeerd.

Voor de locatie Noodopvang Schenkweg is met de gemeente Den Haag afgesproken dat de huisvestingskosten op basis van nacalculatie worden beschikt. Onder de huisvestingskosten zijn onder andere opgenomen de kosten voor huur, energie, groot en regulier onderhoud, belastingen, afvalverwijdering en schoonmaak. Ten opzichte van vorig jaar zijn deze kosten met € 115.000 toegenomen. Dit bedrag laat zich voor € 32.000 verklaren door nagekomen nota waterschapsbelasting over 2021. Daarnaast is sprake van hogere kosten voor kapitaallasten € 8.000, voor energie € 20.000, regulier onderhoud € 20.000, schoonmaak € 15.000 en afvalverwijdering € 5.000.

##### Meerkosten Covid-19 Maatwerkarrangementen

Evenals in 2021 heeft de Kessler Stichting conform het protocol meerkosten Maatwerkarrangementen Wmo een aanvraag ingediend voor compensatie van meerkosten als gevolg van de coronacrisis. De aanvraag meerkosten heeft betrekking op meerkosten als gevolg van noodzakelijke vervangende inzet van ziek personeel.

##### Eigen bijdrage

Onder eigen bijdragen cliënten zijn opgenomen de op grond van de verordening eigen bijdrage verschuldigde eigen bijdrage voor het verblijf in een doorstroomvoorziening, de verschuldigde eigen bijdrage voor het verblijf in de noodopvang en de verschuldigde huur, wanneer een kamer of woning gehuurd wordt van of via de Kessler Stichting. De afname van de opbrengsten uit eigen bijdrage ten opzichte van vorig jaar is het gevolg van de transitie van de afdeling kortdurende opvang jongeren naar de afdeling intensief wonen, waar cliënten een eigen bijdrage betalen aan het CAK. Daarnaast worden de huurcontracten voor omklapwoningen steeds vaker rechtstreeks op naam van de client gesteld.

##### Giften en Legaten

Van de door Kessler Stichting ontvangen giften met specifieke bestemmingen vindt direct verantwoording plaats door de Kessler Stichting. Ontvangen algemene giften en ontvangen legaten worden, zoals gebruikelijk, verantwoord door Stichting "Vrienden van de Kessler Stichting". Legaten ontvangen door Kessler Stichting met een specifiek vastgelegd doel kunnen worden geschonken aan Stichting Vrienden van de Kessler Stichting waarbij de voorwaarden waaronder de schenking wordt gedaan zijn vastgelegd in een zogenaamde door een notaris op te stellen schenkingsakte en als zodanig wordt geaccepteerd door Stichting Vrienden van de Kessler Stichting.



## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€
Lonen en salarissen	9.351.940	10.270.297
Sociale lasten	2.009.933	1.974.252
Pensioenpremies	842.095	863.952
Ontvangen ziekengelden	-217.842	-144.304
Andere personeelskosten: - Overige Personeelskosten	711.468	498.264
Subtotaal	<u>12.697.595</u>	<u>13.462.461</u>
Personeel niet in loondienst	4.650.742	2.718.662
Totaal personeelskosten	<u><u>17.348.337</u></u>	<u><u>16.181.123</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
SEGMENT Wlz	72	62
SEGMENT MO en WMO	153	168
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	18	18
Gemiddeld aantal personeelsleden in Nederland op basis van full-time eenheden	<u><u>243</u></u>	<u><u>248</u></u>

#### Toelichting:

De totale personeelskosten zijn ten opzichte van 2021 met 7,2% toegenomen, terwijl het aantal ingezette fte is afgenomen met vijf fte ( 2%). De toename van de gemiddelde personeelskosten per fte laten zich nagenoeg volledig verklaren door toename van de inzet van personeel niet in loondienst. Deze inzet is toegenomen van 29 fte in 2021 tot 46 fte in 2022. Deels is deze toename gewenst omdat het in 2021 genomen besluit tot uitbesteding van de portiersfunctie in 2022 is geëffectueerd. Daarnaast is echter sprake geweest van een hoog ziekteverzuim en hoog verloop. Daarnaast blijken verschillende vacatures in de huidige krappe arbeidsmarkt moeilijk te vervullen. Om de veiligheid van medewerker en client te waarborgen en continuïteit van zorg en begeleiding te kunnen continueren is sprake geweest van een hoge inzet van personeel niet in loondienst. Naast de verschuiving van personeel in loondienst naar dure inzet van personeel niet in loondienst is sprake van toename van de werkgeverslasten.

De toename van de overige personeelskosten met € 213.000 is in belangrijke mate het gevolg van hogere kosten voor werving en selectie. Als gevolg van de krappe situatie op de arbeidsmarkt en hoog ziekteverzuim zijn we in 2022 voor de vervangende inzet meer aangewezen op bemiddelingsbureaus. Daarnaast is er in 2022 meer geïnvesteerd in opleidingen en is de reiskostenregeling verbeterd.

#### 18. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige afschrijvingen: - Materiële vaste activa	462.925	419.524
Totaal afschrijvingen	<u><u>462.925</u></u>	<u><u>419.524</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huur en leasing	2.017.649	2.089.635
Organisatiekosten	1.074.088	1.232.564
Onderhoudskosten	757.033	663.501
Energiekosten	636.938	441.770
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.126.294	1.041.730
Dotaties groot onderhoud voorziening	194.154	194.154
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	454.181	417.533
Huisvestingskosten	981.720	931.856
Uitgaven ten laste van giften en legaten	296.340	120.798
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.538.397</u>	<u>7.133.541</u>

#### Toelichting:

Naast de arbeidsmarktproblematiek zien we ook dat de energiecrisis en de marktsituatie van aannemers, onderaannemers effecten hebben op het algemeen prijsniveau, dat afgelopen jaar sterk is gestegen. Dit heeft vanzelfsprekend zijn weerslag op de overige bedrijfskosten. Als gevolg van convenantafspraken met woningbouwcorporaties zijn kosten voor huur en leasing met € 130.000 gedaald omdat zogenaamde omklapwoningen steeds vaker rechtstreek op naam van de client worden gesteld. Tegenover deze daling staat de reguliere indexatie van huurprijzen. Als gevolg van energiecrisis zijn de kosten voor energie het afgelopen jaar sterk toegenomen. De toename is met name toe te schrijven aan de locatie De la Reyweg. Naast dat op iedere locatie wordt getracht om besparings- en verduurzamingsmogelijkheden te realiseren is sprake van een afhankelijkheid van de wil en mogelijkheden van de verhuurder om hierop te acteren. Ook de kosten voor onderhoud nemen als gevolg van de huidige marktsituatie toe. De organisatie 2021 zijn beïnvloed door een incidentele gift van € 100.000 aan de Stichting de Haagse Soepbus. De overige organisatiekosten liggen verder redelijk in lijn met 2021. Kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn als gevolg van de hoge prijsinflatie met circa 8% gestegen. De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name toe te schrijven aan hogere kosten voor het verzorgen van de was en toename van oninbare eigen bijdragen van klanten. De uitgaven ten laste van giften en legaten hebben betrekking op projecten die door met name de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting worden gefinancierd. Naast de jaarlijkse aanvulling op het recreatiebudget voor klanten heeft in 2022 herinrichting van de winkel Pakkie Deftig het Zamen plaatsgevonden en is de tuin van de locatie aan de Toussaintkade gerenoveerd.

#### 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Subtotaal financiële baten	-	-
Rentelasten	25.151	20.185
Subtotaal financiële lasten	<u>25.151</u>	<u>20.185</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>25.151-</u>	<u>20.185-</u>

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 21. Wet Normering Topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2022 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Dhr A. Schinkelshoek	Dhr J.T.M. Menting	Mw J.M.L.J. Reynen	Dhr H.G. Poortman
<b>Funcctiegegevens</b>	Raad van Bestuur	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van Toezicht
	Bestuurder	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functievervulling	1-jul-04	26-mrt-21	1-jun-16	1-mei-15
Einde functievervulling in 2022	31-dec-22	31-dec-22	31-dec-22	31-dec-22
Deeltijdfactor (in fte)	1 fte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	nee ja	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.697	10.932	8.196	8.196
Beloningen betaalbaar op termijn	13.784			
<i>Subtotaal</i>	168.481	10.932	8.196	8.196
<b>Inidueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	199.000	29.850	19.900	19.900
-/- onverschuldigd betaald bedrag		-		
Totale bezoldiging	168.481	10.932	8.196	8.196
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1 fte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.587	8.207	7.996	7.996
Beloningen betaalbaar op termijn	13.075	-	-	-
Totale bezoldiging 2021	166.662	8.207	7.996	7.996
	Dhr R. Boersma	Mw A. van Doorn	Dhr E. van Veen	
<b>Funcctiegegevens</b>	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht	
	Lid	Lid	Voorzitter	
Aanvang functievervulling	27-nov-19	1-okt-20	27-mrt-23	
Einde functievervulling in 2022	31-dec-22	31-dec-22	n.v.t.	
Deeltijdfactor (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.	ja n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.196	8.196	-	
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	8.196	8.196	-	
<b>Inidueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	19.900	19.900	-	
-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totale bezoldiging	8.196	8.196	-	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Gegevens 2021</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 tm 31-12	1/1 tm 31-12	1/1 tm 26/3	
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.996	7.996	2.518	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	
Totale bezoldiging 2021	7.996	7.996	2.518	

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Controle van de jaarrekening	41.625	38.703
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.875	10.047
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	1.826	8.250
Totaal honoraria accountant	<u>54.326</u>	<u>57.000</u>

## 6.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 6.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

#### SEGMENT Wiz

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Baten uit bedrijfsmatige zorgverlening	8.218.111	7.252.000
Totaal andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening	191.538	103.524
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>8.409.649</u>	<u>7.355.524</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	5.151.352	4.078.904
Afschrijvingen op materiële vaste activa	207.647	175.202
Overige bedrijfskosten	2.602.563	2.088.081
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>7.961.562</u>	<u>6.342.187</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	448.087	1.013.337
Financiële baten en lasten	7.809-	13.241-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>440.278</u></u>	<u><u>1.000.096</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	440.278	1.000.096
	<u><u>440.278</u></u>	<u><u>1.000.096</u></u>

### 6.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

#### SEGMENT MO en WMO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Baten uit bedrijfsmatige zorgverlening	-	-
Totaal andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening	14.884.134	15.680.272
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>14.884.134</u>	<u>15.680.272</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	10.902.482	10.952.793
Afschrijvingen op materiële vaste activa	225.560	219.421
Overige bedrijfskosten	4.331.970	4.150.637
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>15.460.012</u>	<u>15.322.851</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	575.878-	357.421
Financiële baten en lasten	15.573-	5.414-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>591.451-</u></u>	<u><u>352.007</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserve (W)MO	519.059-	382.955
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO	72.392-	30.948-
	<u><u>591.451-</u></u>	<u><u>352.007</u></u>

### 6.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

#### SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Baten uit bedrijfsmatige zorgverlening	1.669.652	1.889.576
Totaal andere baten uit bedrijfsmatige zorgverlening	130.663	308.516
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.800.315</u>	<u>2.198.092</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.294.502	1.149.426
Afschrijvingen op materiële vaste activa	29.718	24.901
Overige bedrijfskosten	603.864	894.824
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.928.084</u>	<u>2.069.151</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	127.769-	128.941
Financiële baten en lasten	1.768-	1.530-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>129.537-</u>	<u>127.411</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene Reserve	129.537-	127.411
	<u>129.537-</u>	<u>127.411</u>

### 6.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wlz	440.278	1.000.096
SEGMENT MO en WMO	591.451-	352.007
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	129.537-	127.411
	<u>280.711-</u>	<u>1.479.514</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>280.711-</u></u>	<u><u>1.479.514</u></u>



## 6.2 OVERIGE GEGEVENS

## 6.2 OVERIGE GEGEVENS

### 6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 25 april 2023.

De Raad van Toezicht van Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2023.

### 6.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.1.2.

### 6.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

### 6.2.4 Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. A. Schinkelshoek

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. J. Menting

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. H.G. Poortman

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr R. Boersma

\_\_\_\_\_  
w.g. Mevr J.M.L.J. Reynen

\_\_\_\_\_  
w.g. Mevr A. van Doorn

### 6.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.









## 6.3 Specificaties

### 6.3.1 Projectenoverzicht 2022

		<b>Toezegging saldo 2021 e..</b>	<b>Toezegging 2022</b>	<b>Uitgaven 2022</b>	<b>Afgerekend 2022</b>	<b>Te besteden 2023</b>
Debman Foundation	Voiliere		2.777			2.777
Vrienden van de KS	Haagse vrouwendag		1.900	-	1.900	-
Vrienden van de KS	Assendelft/Netscherstr. 2021					-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 ZHF (311)		6.900	6.797	103	0
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 KO DLR (310)		4.375	2.922	1.453	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 BW Toussaint (320)		2.850	2.606	244	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 BW Viljoen		1.300	2.973	-1.673	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Z&V (340)		1.800		1.800	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 NO (300)		4.250	3.680	570	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Schenkweg (208)		4.500	6.422	-1.922	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 TeZamen (312)		1.600	737	863	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Elandstraat (324)		250		250	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Smitstraat (325)		300	393	-93	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Zwarte Weg (323)		350		350	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Conradkade (329)		350		350	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Regentesselaan (328)		250	685	-435	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Netscherstraat (326)		600	685	-85	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Assendelft (327)		850	685	165	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Activiteitenteam (128)		-	178	-178	-
Vrienden van de KS	Activiteitenbudget 2022 Dagbesteding (330)		750	258	492	-
Vrienden van de KS	Renovatie tuin Toussaint		142.800	165.388	-22.588	-
Vrienden van de KS	Keuken Zorg en Wonen			303	-303	-
Vrienden van de KS	Tuin Smitstraat		10.744	12.105	-1.361	-
Vrienden van de KS	PD het Zamen		60.000	66.921	-6.921	-
Vrienden van de KS	Symposium		10.500	8.163	-	2.337
Vrienden van de KS	Doelbestemming : BBQ		2.000	2.000	-	-
Vrienden van de KS	Kerstdiners			3.047	-	-3.047
Vrienden van de KS	VV : Bonnen Pakkie Deftig		990	990	-	-
						-
			<b>2.777</b>	<b>260.209</b>	<b>287.938</b>	<b>-27.019</b>
						<b>2.067</b>



### 6.3.2 Zorgbonus

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	99	€ 68.555,52	50	€ 33.662,00	149	€ 102.217,52
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	78	€ 30.007,38			78	€ 30.007,38
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			33	€ 12.695,43	33	€ 12.695,43
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 4.444,66				€ 4.444,66
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 9.521,57		€ 9.521,57
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		€ 4.444,66		€ 9.521,57		€ 13.966,23
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		€ 34.103,48		€ 11.445,00		€ 45.548,48
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

### 6.3.3 Specificatie subsidies Maatschappelijke Opvang, gemeente Den Haag

	Resultaat Ziekenboeg 2022	Resultaat Soepbus 2022	Resultaat Tezamen 2022	Resultaat Schenkweg 2022	Resultaat De la Rey 2022	Resultaat Cohort-locatie 2022	Resultaat Maatwerkarrangement 2022	Totaal
Beschikbare capaciteit	3	-	32	90	40/85			
<b>Direct clientgebonden personeelskosten</b>	27.354	-	599.592	1.431.544	1.842.698	231.743	4.624.304	8.757.235
<b>Kosten voeding en verzorging</b>								
Voedingskosten cliënten	6.524	44.105	10.642	222.280	147.976	6.952	255.431	693.910
Overige verzorgingskosten	332	-	9.281	22.274	44.772	3.525	66.033	146.217
	6.856	44.105	19.923	244.554	192.748	10.477	321.464	840.127
<b>Huisvestingskosten</b>								
Kapitaalslasten	9.549	5.646	51.429	328.488	278.622	-	666.669	1.340.403
Energiekosten	2.395	-	23.757	63.921	73.841	-	215.821	379.735
Regulier onderhoud	1.331	-	40.539	61.064	78.659	2.029	187.429	371.051
Inventaris	597	-	29.755	38.382	58.609	1.989	127.205	256.537
Overige huisvestingskosten	385	-	4.522	36.280	11.877	-	35.817	88.881
Bewaking en beveiliging	31	-	1.118	6.103	1.056	-	13.401	21.709
Groenvoorziening	52	-	480	206	1.607	-	3.818	6.163
Afvalverwijdering	236	-	2.069	20.138	10.858	5.415	17.934	56.650
Schoonmaakkosten	845	762	16.461	147.021	146.630	3.881	120.577	436.177
	15.421	6.408	170.130	701.603	661.759	13.314	1.388.671	2.957.306
<b>Indirecte personeelskosten</b>								
Overhead	7.556	-	103.530	303.734	382.611	-	947.320	1.744.751
Opleidingskosten	386	-	7.309	21.557	23.602	-	60.773	113.627
Overige personeelskosten	576	-	13.025	50.329	70.125	9.283	143.532	286.870
<b>Organisatiekosten</b>								
Vervoer	69	2.010	973	2.932	3.679	-	22.397	32.060
Automatisering	1.877	-	25.865	74.252	95.947	1.062	229.421	428.424
Overige organisatiekosten	1.730	481	26.330	72.229	91.711	10.991	242.720	446.192
Terugggevorderde BTW	-468	-	-17.580	-100.490	-124.864	-	-104.028	-347.430
Uitgaven ten lasten van giften	41	-	2.803	7.988	7.852	-	117.447	136.131
Totale organisatiekosten	3.249	2.491	38.391	56.911	74.325	12.053	507.957	695.377
	11.767	2.491	162.255	432.531	550.663	21.336	1.659.582	2.840.625
<b>Totale kosten</b>	<b>61.398</b>	<b>53.004</b>	<b>951.900</b>	<b>2.810.232</b>	<b>3.247.868</b>	<b>276.870</b>	<b>7.994.021</b>	<b>15.395.293</b>
<b>Gemeente Den Haag</b>								
Opbrengst MO exploitatie	60.958	50.000	896.978	2.721.125	3.090.449	-	-	6.819.510
Opbrengsten MO Projecten	-	-	5.286	20.384	13.893	272.861	132.850	445.274
Opbrengsten Maatwerkarrangementen WMO	-	-	-	-	146.921	-	6.547.906	6.694.827
	60.958	50.000	902.264	2.741.509	3.251.263	272.861	6.680.756	13.959.611
<b>Overige inkomsten</b>								
Eigen bijdrage	-	-	19.965	56.125	17.023	-	519.671	612.784
Overige inkomsten	116	3.004	4.005	11.323	11.818	9.212	191.966	231.444
	116	3.004	23.970	67.448	28.841	9.212	711.637	844.228
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>61.074</b>	<b>53.004</b>	<b>926.234</b>	<b>2.808.957</b>	<b>3.280.104</b>	<b>282.073</b>	<b>7.392.393</b>	<b>14.803.839</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-324</b>	<b>-</b>	<b>-25.666</b>	<b>-1.275</b>	<b>32.236</b>	<b>5.203</b>	<b>-601.628</b>	<b>-591.454</b>

#### RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging/(onttrekking):

Algemene reserve Kessler Stichting

Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO

Bestemmingsreserve (W)MO

-  
- 72.392  
- 519.059  
**- 591.451**

### 6.3.3 Subsidie Divers Den Haag

Subsidie 20224020-30308	14.448,00
Subsidie 20224020-30309	10.388,90
<b>Totaal toegekend</b>	<b>24.836,90</b>

<b>Totale besteding t.l.v. subsidie</b>	<b>25.197,11</b>
---	------------------

<b>Saldo</b>	<b>-360,21</b>
--------------	----------------

	<b>Ontvangen voorschot</b>
20224020-30308	13.003,20
20224020-30309	9.350,01
<b>Totaal ontvangen voorschot</b>	<b>22.353,21</b>
<b>Nog te ontvangen</b>	<b>2.483,69</b>