

9. Jaarrekening

9.1 Jaarrekening 2019

- 9.1.1. Balans per 31 december 2019
- 9.1.2. Resultatenrekening 2019
- 9.1.3. Kasstroomoverzicht
- 9.1.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 9.1.5. Toelichting op de balans per 31 december 2019
- 9.1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 9.1.7. Toelichting op de resultatenrekening 2019

9.2 Overige gegevens

- 9.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 9.2.2 Resultaatsbestemming
- 9.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum
- 9.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
- 9.2.5 Controleverklaring

9.3 Specificaties

- 9.3.1 Projectoverzicht 2019
- 9.3.2 Specificaties subsidies WMO en MO Gemeente Den Haag. dienst OCW

9.1 JAARREKENING

9.1.1 BALANS (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.717.051	1.424.244
Totaal vaste activa		<u>1.717.051</u>	<u>1.424.244</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering	2	1.500.431	1.118.690
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	8.342	-
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.725.425	1.533.377
Liquide middelen	5	<u>5.338.253</u>	<u>6.546.494</u>
Totaal viottende activa		<u>8.572.451</u>	<u>9.198.561</u>
Totaal activa		<u><u>10.289.502</u></u>	<u><u>10.622.805</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfonds		3.277.100	3.364.818
Bestemmingsreserves		477.181	934.793
Algemene reserve		<u>1.316.557</u>	<u>1.309.342</u>
Totaal eigen vermogen		<u>5.070.883</u>	<u>5.608.998</u>
Voorzienen	7	2.074.608	2.311.718
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	-	155.931
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	<u>3.144.011</u>	<u>2.546.158</u>
		<u>3.144.011</u>	<u>2.702.089</u>
Totaal passiva		<u><u>10.289.502</u></u>	<u><u>10.622.805</u></u>

9.1.2 RESULTATENREKENING

	Ref.	2019	2018
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijk opvang	10	11.667.035	10.553.636
Subsidies	11	9.048.064	6.116.687
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.409.123	1.425.565
Som der bedrijfsopbrengsten		22.124.222	18.095.888
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	15.236.094	11.822.485
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	360.250	247.449
Overige bedrijfskosten	15	7.066.314	6.054.664
Som der bedrijfslasten		22.662.659	18.124.598
BEDRIJFSRESULTAAT		538.437-	28.710-
Financiële baten en lasten	16	321	874
RESULTAAT BOEKJAAR		538.116-	27.835-
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten Wlz		87.718-	62.374-
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten (W)MO		421.121-	318.740
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO		36.492-	218.886-
Algemene reserve		7.215	65.316-
		538.116-	27.836-

9.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		538.437-		28.710-
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	360.250		247.449	
- mutaties voorzieningen	<u>237.110-</u>		<u>226.218-</u>	
		123.141		21.231
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	192.048-		56.293-	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	546.014-		750.046-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>597.853</u>		<u>559.775</u>	
		140.210-		246.564-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>555.506-</u>		<u>254.043-</u>
Ontvangen interest	321		874	
Betaalde interest	-		-	
		<u>321</u>		<u>874</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		555.184-		253.169-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	653.058-		931.770-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		653.058-		931.770-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgegeven leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		<u><u>1.208.242-</u></u>		<u><u>1.184.939-</u></u>

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.1 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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen, de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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.

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.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 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 afschrijvings- percentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvorzieningen	: 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.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.2 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 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).

9.1.4.3 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.

9.1.4.3 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 pensioenfonds. 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. 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.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn 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 begrote directe personele inzet per voorziening.
- b. Kosten van de afdeling personeel en organisatie:
Op basis van de begrote directe personele inzet per voorziening.
- c. Kosten facilitaire en technische dienst:
Toedeling van de kosten op basis van het begrote aantal cliënten per voorziening, waarbij rekening wordt gehouden met een vooraf bepaalde mutatiegraad.
- d. Kosten huishoudelijke dienst:
Op basis van begrote inzet per voorziening.
- e. Receptie:
Op basis van begrote inzet per voorziening.
- f. Huisvesting:
Op basis van het gebruik van netto m².

9.1.4.5. 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.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Terreinvoorzieningen	-	-
Gebouwen	-	-
Verbouwingen/ Installaties	1.035.122	680.740
Inventaris	513.145	438.115
Vervoermiddelen	22.520	28.745
Automatisering	146.264	109.192
Onderhanden projecten	-	167.452
Totaal materiële vaste activa	<u>1.717.051</u>	<u>1.424.244</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.424.244	739.923
Bij: investeringen	653.058	931.770
Af: afschrijvingen	360.251	247.449
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.717.051</u>	<u>1.424.244</u>
Aanschafwaarde	3.241.074	2.588.016
Cumulatieve afschrijvingen	1.524.023	1.163.772

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.6

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.118.690		1.118.690
Financieringsverschil boekjaar	-	1.500.431	1.500.431
Correcties voorgaande jaren	146.568	-	146.568
Betalingen/ontvangsten	1.265.258-	-	1.265.258-
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>1.118.690-</u>	<u>1.500.431</u>	<u>381.741</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>1.500.431</u>	<u>1.500.431</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):		a	a
Financieringsverschil 2018	Bijdrage	Voorschot	Te verrekenen
ABBA / VL / 14509 Maatschappelijke Opvang 2019	5.756.803	5.207.170	549.633
ABBA / VL / 17162 Beschermd Wonen 2019	4.357.076	4.092.067	265.009
ABBA / VL / 18721 Sportlaan 2019	1.787.721	1.714.127	73.594
ABBA / VL / 14505 Uithuisgeplaatsten 2019	16.814	15.133	1.681
ABBA / VL / 14507 Winterregeling jan - apr 2019	49.781	49.781	-
ABBA / VL / 25622 Winterregeling nov - dec 2019	55.658	25.278	30.380
ABBA / VL / 19177 Noodopvang Zamenhofstraat	95.974	86.377	9.597
ABBA / VL / 23906 Uitbreiding capaciteit noodopvang 2019	723.752	523.697	200.055
Nog te factureren huisvesting Noodopvang Sportlaan	192.208	-	192.208
Nog te factureren aanloopkosten Noodopvang Sportlaan - Heren	178.274	-	178.274
	<u>13.214.061</u>	<u>11.713.630</u>	<u>1.500.431</u>

a= interne berekening

b= definitieve vaststelling gemeente

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	€	€
Berekende bijdrage	10.515.364	13.214.061
Af: ontvangen voorschotten	9.407.099	11.713.630
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	<u>1.108.265</u>	<u>1.500.431</u>

Toelichting:

Subsidieverleningen zijn tot en met het jaar 2018 door de gemeente Den Haag definitief vastgesteld.

Subsidievaststelling 2017

Het bezwaar dat was aangetekend tegen de subsidievaststelling van de subsidieverlening Opvang minderjarige vreemdelingen 2017 is gehonoreerd.

Subsidievaststelling 2018

Bij brief d.d. 4 oktober 2019 met kenmerk ABBA /VS/ 8059 heeft de gemeente Den Haag de subsidieverlening 2018 vastgesteld. Vaststelling van de subsidiebeschikking "Beschermd wonen 2018" heeft plaatsgevonden overeenkomstig de subsidieverlening 2018. Dit heeft geleid tot een nagekomen bate van € 146.358.

Financieringsverschil 2019

Tegen de subsidieverlening Uitbreiding capaciteit noodopvang 2019 is bezwaar aangetekend. In tegenstelling tot een in maart toegezegd financieel akkoord bij de ingediende begroting voor het opzetten van de noodopvang Tezamen is in december een subsidiebeschikking ontvangen, waarbij is uitgegaan van een lager tarief per client per maand. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 is er vanuit gegaan dat het bezwaar gegrond wordt verklaard. Eind maart 2019 is de Noodopvang Sportlaan - Heren geopend. De aanloop en investeringskosten worden afzonderlijk gefactureerd, evenals de huisvestingskosten.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz-zorg

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	13.609	169.540-	-	155.931-
Financieringsverschil boekjaar	-	-	85.737	85.737
Correcties voorgaande jaren	7.545-	93.068	-	85.523
Betalingen/ontvangsten	6.064-	923-	-	6.987-
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>13.609-</u>	<u>92.145</u>	<u>85.737</u>	<u>164.273</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>77.395-</u>	<u>85.737</u>	<u>8.342</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Kessler Stichting VV

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2.249.739	2.140.331	2.787.232
Af: ontvangen voorschotten	2.236.130	2.309.871	2.701.495
Af: overige ontvangsten	-	-	-
Totaal financieringsverschil	<u>13.609</u>	<u>169.540-</u>	<u>85.737</u>

Toelichting:

Correcties voorgaande jaren:

De NZA heeft de nacalculatie 2018 vastgesteld op € 2.136.429. De hieruit voortvloeiende last van € 3.901 is ten laste van het budget aanvaardbare kosten 2019 gebracht. Het opstenstaande bedrag uit 2018 heeft betrekking op nog te besteden voor het project "bijzondere zorg", dat in samenwerking met HWW wordt uitgevoerd.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	676.974	916.446
Overige vorderingen:		
Omzetbelasting	187.942	88.021
Dienst justitiële instellingen - Forensische zorg	54.501	44.443
Zorgverzekeraars	39.875	167.404
Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	89.832	18.068
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diverse vooruitbetaalde kosten	403.535	212.430
Nog te ontvangen bedragen:		
Afrekeningen dienstverlening	0	26.484
Overige nog te ontvangen bedragen	265.952	52.323
Overige overlopende activa:		
Vorderingen op personeel	3.564	4.509
Borgsommen	3.250	3.250
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.725.425</u>	<u>1.533.377</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

De afname van het saldo vorderingen op debiteuren is in belangrijke mate toe te schrijven aan de lagere vordering op de Dienst SZW inzake maatwerkarrangementen 2019.

Omzetbelasting

De toename van het saldo omzetbelasting wordt verklaard door de toename van het aantal plaatsen noodopvang in 2019.

Zorgverzekeraars

De omzet uit eerstelijnsverblijf is ten opzichte van 2018 afgenomen. Met name in het laatste kwartaal was sprake van een lagere bezetting.

Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting

Het saldo Rekening Courant met de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting is ten opzichte van vorig jaar weer genormaliseerd. Vereffening van de Rekening Courant vindt periodiek plaats.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kassen	12.004	18.543
Betaalrekeningen	443.247	760.948
Deposito	4.883.002	5.767.002
Totaal liquide middelen	<u>5.338.253</u>	<u>6.546.494</u>

Toelichting:

De gemiddelde rente op de uitstaande deposito's bedraagt gemiddeld 0,0% (2018: 0,0%).
Alle tegoeden staan ter vrije beschikking van de Stichting.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	1.316.557	1.309.342
Bestemmingsfondsen	3.277.100	3.364.818
Bestemmingsreserves	477.181	934.793
Totaal eigen vermogen	<u>5.070.883</u>	<u>5.608.998</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</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-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.309.342	7.215	-	1.316.557
Totaal algemene reserve	<u>1.309.342</u>	<u>7.215</u>	<u>-</u>	<u>1.316.557</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Fonds aanvaardbare kosten Wlz	3.364.818	87.718-	-	3.277.100
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.364.818</u>	<u>87.718-</u>	<u>-</u>	<u>3.277.100</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten (W)MO	613.469	421.121-	-	192.348
Reserve reorganisatie (W)MO	321.325	36.492-	-	284.833
Totaal bestemmingsreserves	<u>934.794</u>	<u>457.613-</u>	<u>-</u>	<u>477.181</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 Maaatschappelijke 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.



9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	2.092.470	184.915	318.610	1.958.775
Voorziening personeel	-	-	-	-
Voorziening arbeidsongeschiktheid	190.719	16.187	110.294	96.612
Voorziening seniorenregeling	28.529	-	9.308	19.221
Totaal voorzieningen	<u>2.311.718</u>	<u>201.102</u>	<u>438.212</u>	<u>2.074.608</u>

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

	Saldo per 31-dec-19
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	399.893
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	976.748
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	697.967
	<u>2.074.608</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. De afgelopen jaren is als gevolg van beperkte beschikbaarheid van capaciteit minder onderhoud uitgevoerd dan gepland. Inmiddels heeft herstructurering van de facilitaire organisatie plaatsgevonden en zijn openstaande vacatures ingevuld. Uitvoering van het MJOB zal wanneer conditiemetingen daartoe aanleiding geven plaats gaan vinden conform het MJOB. Volgordelijkheid van uit te voeren werkzaamheden en huidige onderhandenwerk positie bij leveranciers kan ertoe leiden dat gepland onderhoud voor 2020 later wordt uitgevoerd, wat tevens impact kan hebben op de hoogte van de voorziening.

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.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	795.486	768.216
Belastingen en sociale premies	741.591	638.961
Vakantiedagen	368.500	302.161
Loopbaanbudget	175.153	145.115
Te betalen salarissen	59.117	43.921
Schulden terzake pensioenen	178.873	37.258
Nog te betalen kosten:		
Accountant	33.341	30.095
Overige nog te betalen kosten	566.423	423.813
Overige passiva:		
Projectverplichtingen	71.996	113.649
Stimuleringsubsidie MDO	97.777	-
Vooruit ontvangen eigen bijdrage	55.754	42.968
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.144.011</u>	<u>2.546.158</u>

Toelichting:

Crediteuren / overige nog te betalen kosten

Het saldo crediteuren en het saldo overige nog te betalen kosten is ten opzichte van 2017 toegenomen. Deze toename is in belangrijke mate het gevolg van de toename van de omvang van de organisatie.

Belastingen en sociale premies

Het saldo belastingen en sociale premies heeft betrekking op de nog af te dragen loonheffing over periode december 2019.

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 2019 1,5%. Het loopbaanbudget kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden en is toegenomen als gevolg van een groter personeelsbestand.

Schulden terzake van pensioenen

Het saldo schulden terzake van pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenpremie over 2018 en 2019.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. 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 2022.

-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: € 6.468 met een looptijd tot februari 2020

Huur

Het perceel aan de De la Reyweg 530, Viljoenstraat 121, 123 en 125 en Delagoastraat 60 wordt gedurende een periode van 20 jaar gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 1.038.000 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 € 125.000.

De panden aan de Toussaintkade 44 en Elandstraat 34 worden gehuurd van de stichting Vrienden van de Kessler Stichting. De huurprijs bedraagt circa € 33.000 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 € 35.000.

De Kessler stichting huurt ten behoeve van de voorzieningen Kortdurende Opvang Zamenhof, Beschermd zelfstandig wonen Begeleid zelfstandig wonen, Noodopvang Tezamen, Noodopvang Sportlaan en Pakkie Deftig, diverse panden en (omklap)woningen van woningbouwverenigingen HaagWonen en Staedion. De huurprijs van deze panden/ woningen bedraagt op jaarbasis ruim € 600.000.

9.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Verbouwing en Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhand- en project	Totaal Niet WTZi/WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019								
- aanschafwaarde	5.989	-	891.971	1.225.336	68.735	228.533	167.452	2.588.016
- cumulatieve afschrijvingen	5.989	-	211.231	787.221	39.990	119.341	-	1.163.772
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-	680.740	438.115	28.745	109.192	167.452	1.424.244
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	-	-	478.730	218.742	-	123.038	167.452	653.058
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	124.348	143.712	6.225	85.966	-	360.251
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	354.382	75.030	6.225	37.072	167.452	292.807
Stand per 31 december 2019								
- aanschafwaarde	5.989	-	1.370.701	1.444.078	68.735	351.571	-	3.241.074
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	5.989	-	335.579	930.933	46.215	205.307	-	1.524.023
Boekwaarde per 31 december 2019	-	-	1.035.122	513.145	22.520	146.264	-	1.717.051
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	0,0%	5% / 10%	20,0%	20,0%	33,3%	0,0%	

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

9.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wiz

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en MO	2.872.755	2.142.858
Subsidies	15.225	2.810
Overige bedrijfsopbrengsten	11.992	22.332
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.899.972</u>	<u>2.168.000</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.889.597	1.255.600
Afschrijvingen op materiële vaste activa	49.863	35.457
Overige bedrijfskosten	1.048.263	939.424
Som der bedrijfslasten	<u>2.987.723</u>	<u>2.230.481</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	87.751-	62.481-
Financiële baten en lasten	33	107
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>87.718-</u></u>	<u><u>62.374-</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	87.718-	62.374-
	<u><u>87.718-</u></u>	<u><u>62.374-</u></u>

9.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT MO en WMO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en MO	7.828.671	7.389.536
Subsidies	9.032.775	6.113.877
Overige bedrijfsopbrengsten	1.048.496	1.011.837
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>17.909.942</u>	<u>14.515.251</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	12.633.460	9.762.999
Afschrijvingen op materiële vaste activa	293.710	197.374
Overige bedrijfskosten	5.440.673	4.455.791
Som der bedrijfslasten	<u>18.367.843</u>	<u>14.416.164</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	457.901-	99.087
Financiële baten en lasten	288	767
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>457.613-</u></u>	<u><u>99.854</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserve (W)MO	421.121-	318.740
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO	36.492-	218.886-
	<u><u>457.613-</u></u>	<u><u>99.854</u></u>

9.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en MO	965.609	1.021.241
Subsidies	64	-
Overige bedrijfsopbrengsten	348.635	386.559
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.314.308</u>	<u>1.407.800</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	713.037	803.886
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16.677	14.618
Overige bedrijfskosten	577.379	659.448
Som der bedrijfslasten	<u>1.307.093</u>	<u>1.477.952</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	7.215	70.152-
Financiële baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>7.215</u></u>	<u><u>70.152-</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene Reserve	7.215	70.152-
	<u><u>7.215</u></u>	<u><u>70.152-</u></u>

9.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wlz	87.718-	62.374-
SEGMENT MO en WMO	457.613-	99.854
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	7.215	70.152-
	<u>538.116-</u>	<u>32.672-</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>538.116-</u></u>	<u><u>27.835-</u></u>

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke opvang

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	2.872.755	2.142.858
Wlz-zorg onverzekerbare vreemdelingen	46.533	94.088
Wlz-zorg asielzoekers	-	10.076
Eerstelijns verblijf	289.602	410.859
Opbrengsten WMO		
- Beschermd Wonen	4.512.666	4.509.614
- Maatwerkarrangementen	3.284.925	2.777.372
- Bijdrage sociale wijkteams		25.740
Forensische Zorg - Dienst Justitiele Instellingen	629.474	506.219
Opvang en begeleiding Nazorg ex-gedetineerden	31.080	76.810
Overige zorgprestaties		
- Overige zorgprestaties		-
- Declaratie winteropvang jan-mrt 2017		-
Totaal	<u>11.667.035</u>	<u>10.553.636</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke opvang vloeit met name voort uit een hogere opbrengst Wlz-zorg en hogere opbrengst uit Maatwerkarrangementen. De hogere opbrengsten uit Wlz-zorg zijn het gevolg van een hogere bezetting en toegekende middelen uit het kwaliteitsbudget en transitiebudgetten. Vanuit deze laatste middelen wordt het project "Bijzondere Zorg" uitgevoerd. Dit project wordt in samenwerking met HWW-zorg uitgevoerd en heeft tot doel om te onderzoeken of de methodiek Competentie Gericht Begeleiding ook in de reguliere ouderenzorg kan worden toegepast. Tegenover de hogere bezetting uit Wlz-zorg staat een daling van de zorg op basis van eerstelijns verblijf. De toename van de omzet uit maatwerkarrangementen vloeit in belangrijke mate voort uit de uitbreiding van onze dienstverlening. De toename van de productie Forensische zorg is met name het gevolg van een toename van het aantal cliënten met een forensische indicatie.

Forensische Zorg - Dienst Justitiele Instellingen

Subsidievaststelling 2018

Bij brief met kenmerk FZVAW2018024 d.d. 15 juli 2019 is door Dienst Justitiele Instellingen het subsidiebedrag 2018 vastgesteld op € 507.230. Uit deze subsidiebeschikking volgt een nagekomen bate van € 1.032,=.

Specificatie opbrengsten 2019:

- Intramurale Zorg	129.817
- Extramurale Zorg	498.553
- Dagbesteding	14.030
Opbrengsten Forensische Zorg (afrekening DJI)	<u>642.400</u>
- Correctie extramurale zorg voor productiemix	13.958-
- Nagekomen bate 2018	1.032
- Opbrengsten Forensische Zorg 2019	<u>629.474</u>

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz-zorg		
- Subsidieregeling overgang kapitaalslasten	-	1.662
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten		
- Budgetsubsidie - Activiteiten DHOD MO Voorzieningen 2019	5.706.803	
- Budgetsubsidie - Activiteiten DHOD MO Voorzieningen 2018	-	5.212.267
- Budgetsubsidie - Activiteiten DHOD MO Voorzieningen 2017	-	-4.084
- Budgetsubsidie - Verlengde openstelling nachtopvang	-	221.818
- Budgetsubsidie - Uitbreiding capaciteit noodopvang 2019	723.752	-
- Budgetsubsidie - Uitbreiding bedden ziekenboeg en noodopvang Zamenhof	95.974	133.811
- Budgetsubsidie - Begeleiding Zilverstraat	-	115.764
- Budgetsubsidie gemeente Den Haag Soepbus	50.000	50.000
- Subsidie winterregeling	105.439	43.640
- Subsidie uithuisgeplaatsten	16.814	16.814
- Budgetsubsidie - Exploitatie Noodopvang Sportlaan 2019	1.787.721	-
- Kosten huisvesting, energie & onderhoud en verzorgingskosten Sportlaan 2019	192.208	-
- Noodopvang Sportlaan aanloopkosten, inrichting en exploitatiekosten 2018	178.485	240.117
- Opvang vluchtelingen Sacramentskerk	47.771	53.460
- Stimuleringssubsidie MDO 2019	48.074	-
- Opvang alleenstaande minderjarige vreemdelingen	-	10.032
Loonkostensubsidies	95.023	21.386
Totaal	<u>9.048.064</u>	<u>6.116.687</u>

Toelichting:

De toename van de post subsidies is het gevolg van de uitbreiding van de dienstverlening. Deze uitbreiding heeft voornamelijk betrekking op de noodopvang.

- De capaciteit van de noodopvang De la Reyweg is gedurende een periode van negen maanden met 14 plaatsen uitgebreid tot 114 plaatsen.

- 24 december 2018 is de noodopvang Sportlaan dames geopend. Deze voorziening heeft een capaciteit van 40 plaatsen

- eind maart 2019 is de noodopvang Sportlaan heren geopend. Deze voorziening heeft een capaciteit van 50 plaatsen.

- 1 december 2018 zijn er 16 plaatsen noodopvang in gebruikgenomen op de Zamenhofstraat en per 1 juli zijn deze plaatsen opgegaan in de nieuwe noodopvangvoorziening Tezamen, welke ingaande deze datum een capaciteit heeft van 32 plaatsen.

De totale capaciteit van de noodopvangvoorzieningen komt daarmee uit op 236 plaatsen (31 december 2018: 156 plaatsen).

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Stichting SHOP	19.956	70.778
- Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	4.000	4.000
- Overige dienstverlening	31.419	24.948
Overige opbrengsten:		
- Eigen bijdragen cliënten	1.137.066	1.032.195
- Sponsoring Soepbus	70.000	70.708
- Giften en legaten	35.248	107.824
- Verhuur Stichting SHOP / Findien	13.566	29.365
- Verkopen Pakkie Deftig	53.295	42.777
- Overige	44.571	42.971
Totaal	<u>1.409.123</u>	<u>1.425.565</u>

Toelichting:

Stichting Shop

De dienstverlening aan Stichting Shop is per 15 april 2019 beëindigd. De ruimte die door Stichting Shop werd gehuurd is na een verbouwing ingericht voor de nieuwe noodopvangvoorziening TeZamen, welke plaats biedt aan 32 cliënten, waarvan 16 met een licht verstandelijke beperking.

Eigen bijdragen cliënten

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 toename van het saldo ten opzichte van 2019 wordt verklaard door de nieuwe noodopvang voorzieningen Sportlaan en TeZamen en stijging van het aantal omklapwoningen

Giften en Legaten

Van de door Kessler Stichting ontvangen giften met specifieke bestemmingen vindt direct verantwoordings plaats door 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.

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.438.008	8.408.913
Sociale lasten	1.769.403	1.509.183
Pensioenpremies	767.358	691.219
Ontvangen ziekengelden	-300.512	-117.425
Andere personeelskosten: - Overige Personeelskosten	534.055	435.624
Subtotaal	<u>12.208.312</u>	<u>10.927.514</u>
Personeel niet in loondienst	3.027.783	894.971
Totaal personeelskosten	<u>15.236.094</u>	<u>11.822.485</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
SEGMENT Wlz	31	21
SEGMENT MO en WMO	210	166
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	12	14
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>253</u>	<u>202</u>

Toelichting:

Ten opzichte van 2018 is omvang van de Kessler Stichting sterk toegenomen. Er zijn twee noodopvangvoorzieningen geopend, te weten, de Sportlaan en Tezamen, en op de andere noodopvangvoorziening aan de de la Reyweg is gedurende bijna het gehele jaar extra capaciteit beschikbaar gesteld. Daarnaast is gedurende 2019 op alle afdelingen sprake geweest van een hoge bezetting. Tegelijkertijd heeft de Kessler Stichting, evenals veel andere zorgorganisaties, te kampen gehad met een hoog ziekteverzuim. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot een toename van de personeelsinzet met ruim 25% tot gemiddeld 253 fte. Tegelijkertijd heeft er een verschuiving plaatsgevonden tussen het aantal personeelsleden in loondienst en het aantal personeelsleden niet in loondienst. De samenwerking met het Leger des Heils op de noodopvangvoorziening Sportlaan is een van de redenen achter deze verschuiving. Daarnaast heeft de Kessler Stichting voor een aantal functies op een aantal locaties bewust de keuze gemaakt om deze in te vullen vanuit gespecialiseerde uitzendorganisaties. Deze functies betreffen met name de inzet van portiers op de locatie Sportlaan en de functie gastheer/ gastvrouw op de noodopvang voorziening De la Reyweg. Daarnaast heeft dit jaar relatief veel inzet van personeel niet in loondienst plaatsgevonden als gevolg van ontstane vacature ruimte en het hoge ziekte verzuim.

De totale personeelskosten zijn ten opzichte van 2018 met bijna 29% gestegen. De grotere inzet en relatief hogere kosten van personeel niet in loondienst ligt hieraan te grondslag. Daarnaast is er in 2019 is een nieuwe cao Sociaal werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening afgesloten voor de periode 2019-2021. In deze cao is een loonsverhoging van overeenkomen van 3,25% per 1 september 2019 en 3,25% per 1 juli 2020.

14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige afschrijvingen: - Materiële vaste activa	360.250	247.449
Totaal afschrijvingen	<u>360.250</u>	<u>247.449</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.6.

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huur en leasing	1.763.730	1.700.238
Organisatiekosten	1.164.576	914.899
Onderhoudskosten	651.271	628.918
Energiekosten	435.909	368.160
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.169.184	897.262
Vrijval voorzieningen	-	-
Dotaties groot onderhoud voorziening	184.915	184.915
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	685.583	670.143
Huisvestingskosten	977.548	582.305
Uitgaven ten laste van giften en legaten	33.598	107.824
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.066.314</u>	<u>6.054.664</u>

Toelichting:

De toename van de kosten voor huur en leasing zijn het gevolg van de jaarlijkse prijsindexatie en de uitbreiding van het aantal noodopvanglocaties. De hogere organisatiekosten zijn in belangrijke mate het gevolg van de transitie naar een online werkplek. De belangrijkste applicaties zijn in 2018 en 2019 in de cloud ondergebracht en in juni is de overstap gemaakt van het werken vanaf de serveromgeving, naar het werken vanuit de 'browser'. Tegelijkertijd is een nieuwe printoplossing geïntroduceerd. De toename van de overige kosten is te verklaren door de uitbreiding van onze dienstverlening. Daarnaast zijn onder de huisvestingskosten kosten opgenomen voor de inrichting van de nieuwe noodopvanglocatie Sportlaan-heren. Deze aanloopkosten worden door de gemeente Den Haag gefinancierd.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	321	874
Subtotaal financiële baten	<u>321</u>	<u>874</u>
Rentelasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>321</u>	<u>874</u>

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Wet Normering Topinkomens (WNT) □

De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Dhr A. Schinkelshoek	Dhr E. van Veen	Mw J.M.L.J. Reynen	Dhr H.G. Poortman
Funcctiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van Toezicht
	Bestuurder	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functievervulling	1-jul-04	27-mrt-13	1-jun-16	1-mei-15
Einde functievervulling in 2019	31-dec-19	31-dec-19	31-dec-19	31-dec-19
Deeltijdfactor (in fte)	1 fte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	nee	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.008	10.109	7.582	7.582
Beloningen betaalbaar op termijn	11.989	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	153.997	10.109	7.582	7.582
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000	26.850	17.900	17.900
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging	153.997	10.109	7.582	7.582
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12	1/1 tm 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1 fte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.237	10.000	8.375	7.500
Beloningen betaalbaar op termijn	12.134	-	-	-
Totale bezoldiging 2018	150.370	10.000	8.375	7.500
	Mw M.C. Heringa	Mw K. Manuel	Dhr R. Boersma	
Funcctiegegevens	Raad van toezicht Lid	Raad van toezicht Lid	Raad van toezicht Lid	
Aanvang functievervulling	1-jun-16	1-jan-19	27-nov-19	
Einde functievervulling in 2019	31-aug-19	31-dec-19	31-dec-19	
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.	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.000	6.082 *1	743	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	
<i>Subtotaal</i>	5.000	6.082 *1	743	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.933	17.900	1.492	
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	
Totale bezoldiging	5.000	6.082 *1	743	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2018				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 tm 31/12	1/4 tm 31/12	n.v.t.	
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.500	5.625	n.v.t.	

*1 De omvang van de bezoldiging is aangepast voor een non-actieve periode van 11 juni 2019 tot en met 31 december 2019.

9.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Controle van de jaarrekening	38.589	40.156
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.279	12.518
3 Fiscale advisering	446	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>53.314</u>	<u>52.674</u>

9.2 OVERIGE GEGEVENS

9.2 OVERIGE GEGEVENS

9.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 23 april 2020.

De Raad van Toezicht van Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2020.

9.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

9.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook op de langere termijn. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de exploitatie van de Kessler Stichting niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan. Op grond van onze contacten met de gemeente Den Haag, oproepen vanuit het Rijk en VNG en onze gezonde financiële situatie schatten wij in dat de impact van deze crisis geen bedreiging vormt voor de continuïteit van de organisatie. Voor een nadere toelichting op de gevolgen van de Corona crisis zie paragraaf 8.5 in het bestuursverslag.

9.2.4 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

w.g. Dhr. A. Schinkelshoek

w.g. Dhr. E. van der Veen

w.g. Dhr. H.G. Poortman

w.g. Dhr R. Boersma

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

w.g. Mevr K. Manuel

9.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van bestuur en raad van toezicht van
Kessler Stichting

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Kessler Stichting te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Kessler Stichting per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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) en separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Kessler Stichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

ANTICUMULATIEBEPALING WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen werkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat we niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi, 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) en separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV) is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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) en separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV).

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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) en separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rotterdam, 24 april 2020

MAZARS N.V.

w.g. E. de Prouw MSc RA

9.3 Specificaties

9.3.1 Projectenoverzicht 2018

		Toezegging saldo 2018	Toezegging 2019	Uitgaven 2019	Afgerekend 2019	Te besteden 2020
Levi Lassen	Budgetbeheer	14.554	-	-14.554		
	Totaal budgetbeheer	14.554	-	-14.554	-	-
Debman Foundation	Voiliere	2.897		90		2.807
Debman Foundation	Startpakketten zelfstandig wonen	635			635	-
Debman Foundation	Fietsen Tichelaar	420			420	-
Debman Foundation	Braintrainer	4.500			4.500	-
Debman Foundation	Rolstoelfiets	-740			-740	-
Debman Foundation	Tafeltennistafel	801			801	-
Debman Foundation	Verbouwing Regentesselaan PD	7.815		7.855	-40	-
Debman Foundation	Precious Plastic en Juttersgeluk	9.146		4.578	4.568	-
Debman Foundation	Vitaliteit voor ouderen	1.238		1.468	-230	-
Debman Foundation	Keuken KO DLR	7.154		5.166	1.988	-
St. Orlando Goban	Duofiets met trapondersteuning	-				-
Oranjefonds		500			500	-
Hofje van nieuwkoop		5.000				5.000
Vrienden van de KS	Taal + School traject (8 cliënten ZHF)	433			433	-
Vrienden van de KS	Expositie kunst cliënten	500			500	-
Vrienden van de KS	Inrichting smitstraat	719			719	-
Vrienden van de KS	Huiswerkplekken KO DLR/ KO ZHF	-1.952			-1.952	-
Vrienden van de KS	BW Tichelaar Welkomspakketten	136			136	-
Vrienden van de KS	Bonnen Pakkie Deftig					-
Vrienden van de KS	Activiteiten Z&W		2.600	1.878	722	-
Vrienden van de KS	Tuinen BidW Elandstraat , Zwarte Weg, Smitstraat		3.000	2.902	98	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 KO Zamenhof		3.450	3.314	136	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 KO DLR Jongeren		3.828	1.568	2.260	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 Nachtopvang		6.350	901	5.449	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 BW Tichelaar		8.375	8.506	-131	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 BW Viljoen		6.384	2.875	3.509	-
Vrienden van de KS	Dag/nachtopvang kookact. lunch 3x p/wk €17,50		2.730	2.730	-	-
Vrienden van de KS	Boxen tbv aanvangers zelfstandig wonen		4.100	680	3.420	-
Vrienden van de KS	Haagse vrouwenverwendag 2019		3.858	2.980	878	-
Vrienden van de KS	Sportlaan heren Paasontbijt		150	70	80	-
Vrienden van de KS	BidW Zwarte weg interactie bewoners		80		80	-
Vrienden van de KS	Sportlaan Vrouwen - Aanschaf fietsen		480	480	-	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 Sportlaan		1.080	1.025	55	-
Vrienden van de KS	BBQ zomerfeest		2.800	2.933	-133	-
Vrienden van de KS	Babyshower		215	225	-10	-
Vrienden van de KS	Gevangenenpoort		175	171	4	-
Vrienden van de KS	WII		370	142	228	-
Vrienden van de KS	Activiteitenplan 2019 TeZamen		995	253	742	-
Vrienden van de KS	Debman: Stoelen/tafels boekenkapel		7.500			7.500
Vrienden van de KS	Debman: Kerstcadeaus deelnemers dagbesteding		900			900
Vrienden van de KS	Debman: Planten Noodopvang		750			750
Te vorderen BTW		1.200		-1.673	1.200	1.673
		40.402	60.170	51.117	30.825	18.630

9.3.2 Specificatie subsidies Maatschappelijke Opvang, gemeente Den Haag

	Resultaat KO Zamenhof 2019	Resultaat KO DLR 2019	Resultaat Nachttopvang 2019	Resultaat Sportlaan 2019	Resultaat TeZamen 2019	Resultaat Ziekenboeg 2019	Resultaat BW ZZP / DB 2019	Resultaat BW VPT 2019	Resultaat BW ambulans 2019	Resultaat Soepbus 2019	Resultaat Huis geweld 2019	Resultaat Vluchteling 2019	Resultaat MWA 2019	Resultaat MDO 2019	Resultaat Segment 2019
Beschikbare capaciteit	69	25	100 / 114	90	32	8	75 / 24	4	0,3						
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten															
Salariskosten (incl. soc.lasten en pensioenpremies)	1.320.438	658.475	1.295.221	726.341	387.020	93.491	2.486.628	35.089	2.117	50.231	6.769	24.699	2.752.528	29.058	9.868.105
Kosten tijdelijk personeel	157.029	27.167	568.653	907.604	124.282	778	358.379	1.058	56	368	-	11.358	191.382	-	2.348.113
Overige personeelskosten	44.881	18.709	59.766	39.183	24.535	951	107.334	797	55	479	593	2.794	117.167	-	417.243
Totale personeelslasten	1.522.348	704.350	1.923.640	1.673.128	535.837	95.219	2.952.341	36.944	2.228	51.078	7.362	38.850	3.061.077	29.058	12.633.461
Huisvestingskosten															
Kapitaalslasten	287.877	160.277	240.472	27.830	711	8.056	397.008	14.938	889	4.982	2.797	4.137	173.719	-	1.323.694
Onderhoud en energiekosten	164.886	86.305	110.963	12.499	16.063	4.191	260.044	7.368	239	3.847	1.600	4.949	68.260	-	741.014
Overige huisvestingskosten	157.669	74.955	137.986	271.209	43.239	4.031	332.613	4.911	135	1.673	1.532	5.552	97.597	-	1.133.101
Totale huisvestingskosten	610.233	321.536	489.421	311.538	60.013	16.278	989.665	27.217	1.263	10.501	5.928	14.638	339.576	-	3.197.809
Kosten organisatie/activiteiten															
Voeding	188.215	52.329	264.196	146.276	48.244	136	230.600	8.296	-	50.784	2.724	3.531	32.138	-	1.027.470
Bewonersgebonden kosten	73.195	34.582	31.524	53.464	4.804	498	98.465	3.625	-	105	479	3.323	125.714	-	429.778
Organisatiekosten	163.945	54.105	146.741	119.206	50.895	3.535	229.584	2.627	199	5.635	660	3.661	245.311	22.511	1.048.616
Bestedingen giften	4.269	1.893	4.480	2.280	533	19	12.811	82	10	-	-	-	4.333	-	30.710
Totale organisatie/activiteitenkosten	429.624	142.909	446.941	321.227	104.475	4.189	571.459	14.631	209	56.525	3.863	10.516	407.496	22.511	2.536.575
Totale lasten	2.562.204	1.168.796	2.860.003	2.305.894	700.325	115.686	4.513.465	78.792	3.701	118.104	17.153	64.004	3.808.149	51.569	18.367.844
Opbrengsten zorgprestaties en MO															
Bescherm Wonen	-	-	-	-	-	-	4.415.910	94.708	2.048	-	-	-	-	-	4.512.666
Maatwerkarrangementen	-	-	-	-	-	-	526	-	-	-	-	-	3.284.399	-	3.284.925
Opvang en begeleiding Nazorg ex-gedetineerden	31.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.080
Totale opbrengsten uit zorgprestaties en MO	31.080	-	-	-	-	-	4.416.436	94.708	2.048	-	-	-	3.284.399	-	7.828.671
Subsidies															
Budgetsubsidie - Activiteiten DHOD MO Voorzieningen 2019	2.234.035	889.588	2.465.633	-	-	117.547	-	-	-	-	-	-	-	-	5.706.803
Budgetsubsidie - Uitbreiding capaciteit noodopvang 2019	-	-	131.426	-	592.326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	723.752
Budgetsubsidie - Uitbreiding bedden ziekenboeg en noodopvang Zamenhof	-	-	-	-	95.974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.974
Budgetsubsidie gemeente Den Haag Soepbus	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	-	-	-	-	-	50.000
Subsidie winterregeling	-	-	74.342	31.097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105.439
Subsidie uithuisgeplaatsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.814	-	-	-	-	16.814
Budgetsubsidie - Exploitatie Noodopvang Sportlaan 2019	-	-	-	1.787.721	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.787.721
Kosten huisvesting, energie & onderhoud en verzorgingskosten Sportlaan 2019	-	-	-	192.208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.208
Noodopvang Sportlaan aanloopkosten, inrichting en exploitatiekosten 2018	-	-	-	178.485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.485
Opvang vluchtelingen Sacrementskerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.771	-	-	-	47.771
Stimuleringssubsidie MDO 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.074	48.074
Loonkostensubsidies	13.341	5.502	11.206	11.116	3.872	238	19.071	238	-	30	-	-	15.122	-	79.734
Totaal opbrengsten uit subsidies	2.247.376	895.090	2.682.607	2.200.627	692.172	117.785	19.071	238	-	50.030	16.814	47.771	15.122	48.074	9.032.775
Overige opbrengsten:															
- Overige dienstverlening	6.359	2.571	10.831	1.852	696	109	5.093	49	-	66	-	-	3.110	-	30.734
- Eigen bijdragen cliënten	464.647	149.837	47.270	44.383	15.678	-	5.614	26.480	-	-	-	-	61.345	-	815.254
- Sponsoring Soepbus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.000	-	-	-	-	70.000
- Giften en legaten	4.978	2.132	5.208	3.153	796	33	13.782	33	-	-	-	-	2.085	-	32.200
- Verhuur Stichting SHOP / Findien	387	1.160	1.477	-	-	49	1.611	-	-	-	-	-	344	-	5.056
- Verkopen Pakkie Deftig	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.909	-	49.909
- Overige	4.772	1.920	5.819	5.015	624	124	6.322	216	-	617	-	-	19.916	-	45.344
Totaal overige opbrengsten	481.142	157.620	70.605	54.402	17.794	315	32.421	26.779	-	70.711	-	-	136.709	-	1.048.497
Financiële baten	48	16	46	39	16	1	65	1	-	0	-	-	55	-	288
Totale baten	2.759.646	1.052.726	2.753.257	2.255.068	709.981	118.101	4.467.993	121.725	2.048	120.741	16.814	47.771	3.436.285	48.074	17.910.231
Resultaat boekjaar	197.442	-116.070	-106.746	-50.826	9.657	2.415	-45.472	42.933	-1.653	2.637	-339	-16.232	-371.864	-3.495	-457.613

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging/(onttrekking):

Algemene reserve Kessler Stichting

Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO

Bestemmingsreserve WMO-aanpakverantwoording 2019