

Financieel Jaarverslag
2017
Stichting Vrienden van de
Kessler Stichting
Den Haag

INHOUDSOPGAVE

	Pagina	
1	Bestuursverslag	1
1.1	Algemeen	1
1.2	Samenstelling bestuur	1
1.3	Ontwikkelingen gedurende boekjaar	1
1.4	Bespreking van de resultaten	2
1.5	Bespreking van de vermogenspositie	3
1.6	Toekomstparagraaf	4
1.7	Bezoldiging bestuurders	4
1.8	Verwerking resultaat 2017	4
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2017	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	6
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	13
3	Overige gegevens	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
3.2	Resultaatsbestemming	16
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	16
3.4	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	16
4	Bijlagen	
4.1	Specificatie Giften en Legaten	17
4.2	Specificatie activa per 31 december 2017	18
4.3	Specificatie Effecten per 31 december 2017	19

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Algemeen

De stichting heeft ten doel het bijeenbrengen van gelden en het inzetten daarvan voor de zorg voor dak- en thuislozen in het algemeen en in het bijzonder ten behoeve van extra activiteiten en/of uitgaven die niet tot de normale exploitatie van de Kessler Stichting gerekend kunnen worden. De stichting kan het hiervoor omschreven doel met alle wettige middelen die het bestuur daartoe geëigend acht, verwezenlijken.

Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:

- het door de oprichter tot verwezenlijking van het doel van de stichting bestemde bedrag van € 454 (één duizend gulden f 1.000) in kontanten;
- donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere wettige verkrijgingen en baten.

De stichting is bevoegd erfstellingen slechts te aanvaarden onder het voorrecht van boedelbeschrijving.

De Vrienden van de Kessler Stichting richt zich in het bijzonder op;

- realiseren van betaalbare huisvesting voor de doelgroep van de Kessler Stichting.
- financiering van niet-subsidiabele activiteiten van de Kessler Stichting middels doelverstrekingen.

1.2 Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting bestond gedurende het verslagjaar uit de volgende leden:

Dhr. A. Schinkelshoek	Voorzitter
Dhr. C.D. Rosenberg Polak	Lid
Dhr. F. Plag	Lid

1.3 Ontwikkelingen gedurende boekjaar

Dotaties

Er zijn door de Kessler Stichting een meerdere verzoeken ingediend. Naast de verzoeken voor bijdragen in de niet-subsidiabele kosten van recreatieve activiteiten ten behoeve van de intramuraal verblijvende cliënten, zijn verzoeken ontvangen en gehonoreerd voor de inrichting van het nieuwe dagbestedingsproject 't Zamen en de verbouwing en inrichting van het begeleid wonen project Smitstraat, alwaar cliënten van de Kessler Stichting met een licht verstandelijke beperking (LVB) onder begeleiding een eerste stap richting zelfstandig wonen zetten. De uitkomsten van de ingediende en gehonoreerde verzoeken zijn in de jaarrekening verwerkt.

Huisstijl en website

De Huisstijl en de website van de Vrienden zijn verder verbeterd. Met name door de vernieuwde website is informatie over de Vrienden overzichtelijker en beter toegankelijk geworden.

ANBI Status

Stichting vrienden van de Kessler Stichting heeft sedert jaren de status van algemeen nut beogende instelling. RSIN nummer 8062 27 552. Hieraan zijn zowel voor de Vrienden als ook voor de schenkers aan de Vrienden belangrijke voordelen verbonden.

De wetgever en in navolging de Belastingdienst heeft in toenemende mate de eisen verscherpt voor de instellingen, organisaties en verenigingen die aanspraak wensen te maken op deze fiscaal geprivilegieerde positie. De Belastingdienst heeft, althans voor zover heden is bekend bij het bestuur, zich akkoord verklaard met de huidige fiscale status van de Vrienden.

Beleidsplan

Het beleidsplan is op de website vermeldt. Daarmee geeft het bestuur zicht op de plannen om aan de statutaire doelomschrijving vorm en inhoud te geven. Voorts is een beleidsplan een door de Belastingdienst voorgeschreven stuk teneinde de status van ANBI te hebben en te behouden.

Vergaderingen

Het bestuur is in 2017 fysiek viermaal in vergadering bijeengekomen. Daarnaast wordt via de moderne communicatiemiddelen zo vaak als nodig en/of gewenst relevante informatie met betrekking tot zaken die geen uitstel dulden tot een volgende vergadering verspreid onder de leden van het bestuur.

1.4 Bespreking van resultaat

Het resultaat over 2017 bedraagt € 132.930 (2016: € 189.078). Ondanks de - in vergelijking met voorgaande jaren - fors hogere dotaties aan de Kessler Stichting, is het resultaat positief beïnvloed door een eenmalige ontvangst van een legaat.

In 2017 heeft de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting in totaal € 63.000 (2016 € 56.000) aan giften ontvangen, onderverdeelt in € 20.000 algemene giften en € 43.000 giften met een specifieke doelbestemming. Giften of legaten met een specifieke bestemming worden besteed in overeenstemming met deze bestemming en verantwoord door de Kessler Stichting. De stijging van de ontvangen legaten € 180.000 (2016 € 70.000) wordt geheel veroorzaakt door de ontvangst van een eenmalig legaat van € 179.000.

Door de overheveling van het beheer van cliëntgelden van cliënten van de Kessler Stichting naar de stichting Findien zal geen vrijval en ontvangst meer plaatsvinden van cliënttegoeden. Tot en met 2016 vond vrijval van tegoeden plaats onder toezegging van het bestuur van de Vrienden van Kessler Stichting, dat restitutie plaatsvindt op het moment dat tegoeden alsnog worden opgevraagd.

De wervingskosten zijn gedaald van € 3.000 naar € 1.000 als gevolg van het achterwege blijven de huis- aan huismailing.

1.5 Bespreking van de vermogenspositie

In 2017 is door het bestuur het eigen vermogen nader onderverdeeld in overeenstemming met door de belastingdienst gehanteerde bestedingscriterium. Met het bestedingscriterium wordt niet-redelijke vermogensvorming (oppotten van vermogen) voorkomen. Een ANBI mag niet meer vermogen aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor het werk voor de continuïteit van het doel van de ANBI. Het vermogen wordt onderverdeeld in:

Stamvermogen	Vermogen dat als legaat of schenking is ontvangen. Voorwaarde is dat de overledene of schenker heeft bepaald dat alleen het rendement uit dat vermogen mag worden gebruikt voor het doel van de ANBI.
Doelvermogen	Vermogen dat nodig is voor het doel van de ANBI.
Continuïteitsvermogen	Een redelijk vermogen dat nodig is om de continuïteit te waarborgen.

Vaststelling en verloop Stamvermogen, ondergebracht in de algemene reserve

Stamvermogen per 1 januari 2008

Vrienden van de Kessler Stichting	€	1.771.092
Stichting Adena	-	284.667
		<hr/>
		- 2.055.759
Indexering 2008 tot en met 2016 ¹	-	310.322
		<hr/>
		Stamvermogen per 1 januari 2017 - 2.366.081
Ontvangen legaat 2017 + indexering 2017	-	211.753
		<hr/>
		Stamvermogen per 31 december 2017 - 2.577.834

Als er geen stamvermogen is te herleiden (uit bijvoorbeeld de statuten of bepalingen uit schenkingen, legaten etc.), dan dient er een fictief stamvermogen te worden bepaald aan de hand waarvan de Belastingdienst kan verifiëren in hoeverre er t.o.v. dit fictieve stamvermogen naderhand sprake is van overtollige vermogensvorming. De Belastingdienst hanteert hiervoor in beginsel het vermogen per 1 januari 2008 als peildatum. Afstemming met de belastingdienst moet nog plaatsvinden.

Vaststelling Doelvermogen, bestemmingsreserve Huisvesting

Doelvermogen is het deel van het vermogen dat gebruikt is voor de aanschaf en instandhouding van de betaalbare huisvesting ten behoeve van cliënten van de Kessler Stichting en is gelijk aan de boekwaarde van het ontroerend goed.

Vaststelling en verloop Continuïteitsvermogen

Onder het bestedingscriterium is het ANBI's toegestaan vermogen aan te houden ten behoeve van een zogenoemde 'continuïteitsreserve', indien dat nodig is om de continuïteit van de werkorganisatie van de instelling te waarborgen. Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De belastingdienst hanteert doorgaans 1,5 x de jaaruitgaven voor actief fondsenwervende instellingen en vermogensfondsen.

De stichting heeft haar vermogen ten behoeve van de financiering van niet-subsidiabele activiteiten onder beheer gesteld bij ABN AMRO MeesPierson in Den Haag. Binnen de beleggingsportefeuille

¹ Jaarlijkse correctie vanwege inflatie op basis van de jaarmutatie consumentenprijsindex; vanaf 1963

wordt gestreefd naar een gebalanceerd risicoprofiel, hetgeen wilt zeggen dat de neutrale weging luidt: 50% aandelen, 35% obligaties, 10% alternatieve beleggingen en 5% liquiditeiten.

Het rendement van het belegd vermogen voor 2017 bedraagt 1,8%.

1.6 Toekomstparagraaf

Het bestuur wil in de nabije toekomst het vermogen, naast het financieren van niet-subsidiabele activiteiten van de Kessler Stichting, meer besteden aan het aankopen van maatschappelijk vastgoed en op deze wijze invulling geven aan de doelstelling tot het creëren van betaalbare huisvesting voor cliënten van de Kessler Stichting. Het vastgoed zal via kamerverhuur worden verhuurd (tegen een lage huur) aan cliënten van de Kessler Stichting die nog wel begeleiding ontvangen maar met een kleinere groep zelfstandig kunnen wonen. De huuropbrengsten dekken de kosten en brengen een bescheiden rendement van circa 2% op. Het maatschappelijk rendement (passende en betaalbare huisvesting voor sociaal kwetsbare mensen die ambulante begeleiding ontvangen) prevaleert.

1.7 Bezoldiging bestuurders

De leden van het bestuur genieten geen beloning voor hun werkzaamheden. Zij hebben wel recht op vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie gemaakte kosten.

In 2017 is door bestuurders geen vergoeding ontvangen voor gemaakte kosten.

1.8 Verwerking resultaat 2017

Vooruitlopend op een daartoe nog te nemen bestuursbesluit is het resultaat 2017 ad € 132.930 toegevoegd/onttrokken aan:

- Algemene reserve	-/-	€	395.207
- Reserve Huisvesting		€	491.047
- Continuïteitsreserve		€	37.090
			<hr/>
		€	<u>132.930</u>

Den Haag, 4 juni 2018.

Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017
(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	2017	2016
	€	€
ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	446.568	458.392
Verbouwingen	44.479	49.816
	<u>491.047</u>	<u>508.208</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Effecten	1.212.068	971.349
Lening u.g.	100.000	-
	<u>1.312.068</u>	<u>971.349</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Overige vorderingen en overlopende activa	5.333	2.944
Liquide middelen	1.490.813	1.524.781
	<u>1.496.146</u>	<u>1.527.725</u>
Totaal Activa	<u><u>3.299.261</u></u>	<u><u>3.007.282</u></u>
 PASSIVA		
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve huisvesting	491.047	-
<u>Overige reserves</u>		
Stichtingskapitaal	454	454
Algemene reserve	2.577.834	2.973.041
Continuïteitsreserve	37.090	-
	<u>2.615.378</u>	<u>2.973.495</u>
Subtotaal reserves en fondsen	<u>3.106.425</u>	<u>2.973.495</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	21.913	22.335
<u>Kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen en vooruitontvangen posten	170.923	11.452
	<u>170.923</u>	<u>11.452</u>
Totaal Passiva	<u><u>3.299.261</u></u>	<u><u>3.007.282</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>BATEN</u>		
Baten van particulieren	199.016	102.990
Baten van bedrijfsleven	10.950	16.120
Baten van Kerken	4.528	3.983
Baten van vermogensfondsen	28.019	3.325
Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten	10.474-	68.885
	<u>232.039</u>	<u>195.303</u>
Overige baten	-	6.531
Totaal baten	<u>232.039</u>	<u>201.834</u>
<u>Lasten</u>		
<u>Besteed aan doelstellingen</u>		
Bijdragen Kessler Stichting	<u>131.421</u>	<u>32.364</u>
Kosten fondsenwerving	1.039	2.962
Kosten beheer en administratie	9.378	7.998
	<u>10.417</u>	<u>10.960</u>
Totaal lasten	<u>141.838</u>	<u>43.324</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	90.201	158.510
Saldo financiële baten en lasten	42.729	30.568
Saldo van baten en lasten	<u>132.930</u>	<u>189.078</u>
Het resultaat is toegevoegd c.q.in mindering gebracht op:		
- Algemene reserve	395.207-	189.078
- Reserve Huisvesting	491.047	-
- Continuïteitsreserve	37.090	-
	<u>132.930</u>	<u>189.078</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het bijeenbrengen van gelden en het inzetten daarvan voor de zorg voor dak- en thuislozen in het algemeen en in het bijzonder ten behoeve van extra activiteiten en/of uitgaven die niet tot de normale exploitatie van de Kessler Stichting gerekend kunnen worden.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C2 "Kleine fondsenwervende organisaties" (RJK C2).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische waarde. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen de kostprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten uit giften en legaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen ontvangen c.q. toegezegde gelden en de overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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:

- Gebouwen : 2,5%
- Verbouwingen : 10%

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.

Effecten

(Beursgenoteerde) effecten opgenomen onder financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen marktwaarde, obligaties maximaal á pari. Waardeveranderingen van deze effecten worden verwerkt in de resultatenrekening.

Indien de marktwaarde van effecten niet betrouwbaar kan worden vastgesteld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De niet-beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Reserves en fondsen

Het gedeelte van de reserves en fondsen waaraan door het bestuur van de stichting een bestedingsbeperking is gegeven wordt aangeduid als een bestemmingsreserve. Indien deze beperking door een derde is opgelegd, wordt dit aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 uit giften worden verantwoord op moment dat deze ontvangen worden. Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa	2017	2016
	€	€
Gebouwen		
Toussaintkade 44	1	1
Elandstraat 34	446.567	458.391
	<u>446.568</u>	<u>458.392</u>
Verbouwingen		
Elandstraat 34	<u>44.479</u>	<u>49.816</u>

De stichting is eigenaar van het pand Toussaintkade 44 te Den Haag. De WOZ-waarde op de peildatum 01-01-2017 was € 633.000. De verzekerde waarde is € 377.900. Het pand is voor onbepaalde tijd verhuurd aan de Kessler Stichting.

Per 31 juli 2015 is door de Stichting het pand Elandstraat 34 te Den Haag aangekocht. Het pand is, na verbouwing, ingaande mei 2016 verhuurd aan de Kessler Stichting voor de huisvesting van 5 (vijf) cliënten beschermd wonen. De WOZ-waarde per 01-01-2017 is 512.000. De verzekerde waarde bedraagt € 460.000.

Financiële vaste activa

Effecten

De ontwikkeling van de effectenportefeuille in 2017 was als volgt:

	Aandelen	Obligaties	Totaal
	€	€	€
Waarde 1 januari 2017	536.815	434.534	971.349
Bij : aankopen	307.403	208.013	515.416
Bij : stockdividenden / herbeleggingen	2.362	1.499	3.861
koersresultaat 2017	40.129	-	40.129
	<u>886.709</u>	<u>644.046</u>	<u>1.530.755</u>
Af: verkopen	108.180	208.840	317.020
koersresultaat 2017	-	1.667	1.667
	<u>108.180</u>	<u>210.507</u>	<u>318.687</u>
Waarde 31 december 2017	<u>778.529</u>	<u>433.539</u>	<u>1.212.068</u>

De stockdividenden zijn gewaardeerd tegen het gemiste keuzedividend.

Obligaties worden, indien koers per balansdatum hoger dan uitgifteprijs, a pari opgenomen.

De effecten zijn in open bewaargeving gedeponneerd bij de ABN/AMRO Bank Nederland NV.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente overig	357	972
Rente Lening u.g.	1.757	-
Dividendbelasting	515	210
Overige posten	2.704	1.762
	<u>5.333</u>	<u>2.944</u>
Liquide middelen		
ING bank	12.754	161.815
ABN AMRO	219.182	55.198
ABN AMRO Top deposito	-	130
ABN AMRO Beleggingsrekening	1.258.877	1.307.638
	<u>1.490.813</u>	<u>1.524.781</u>

Reserves en fondsen

Op basis van het "bestedingscriterium", waarin bepaald is dat een ANBI niet meer vermogen mag aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor het werk voor het doel van de ANBI is het vermogen onderverdeeld in:

- **Stamvermogen** - Vermogen dat als legaat (via een erfenis) of schenking is ontvangen, waarvoor door de overledene of schenker is bepaald dat alleen het rendement uit dat vermogen mag worden gebruikt voor het doel van de ANBI en behouden moet blijven door middel van jaarlijkse correctie vanwege inflatie.
- **Doelvermogen** - Vermogen dat nodig is voor realiseren dan wel in houden van het doel van de ANBI.
- **Continuïteitsreserve** - Een redelijk vermogen dat nodig is om de continuïteit te waarborgen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve huisvesting		
Stand begin boekjaar	-	-
Bij: resultaatsbestemming 2017	491.047	-
Stand einde boekjaar	<u>491.047</u>	<u>-</u>

Reserve Huisvesting - een doelvermogen - is het deel van het vermogen dat gebruikt is voor de aanschaf en instandhouding van de betaalbare huisvesting ten behoeve van cliënten van de Kessler Stichting.

Overige reserves

Stichtingskapitaal	<u>454</u>	<u>454</u>
Algemene reserve		
Stand begin boekjaar	2.973.041	2.783.963
Af/bij: resultaat boekjaar	395.207-	189.078
Stand eind boekjaar	<u>2.577.834</u>	<u>2.973.041</u>

Het stamvermogen (ondergebracht in de algemene reserve) is bepaald op de stand van het eigen vermogen van de stichtingen Vrienden van de Kessler Stichting en Stichting ADENA d.d. 31 december 2007, gecorrigeerd met de jaarlijkse inflatie (jaarmutatatie consumenten prijsindex) en resultaattoevoeging. Onttrekking 2017 bestaat gedeeltelijk uit schenking Kessler onder voorwaarden en inflatie 2017.

Continuïteitsreserve

Stand begin boekjaar	-	-
Bij: resultaatsbestemming 2017	37.090	-
Stand einde boekjaar	<u>37.090</u>	<u>-</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Stand begin boekjaar	22.335	82.703
Ontrekking - Onderhoud Elandstraat	1.388-	
Ontrekking - Onderhoud Toussaintkade	18.382-	
Ontrekking/dotatie	19.348	60.368-
Stand eind boekjaar	<u>21.913</u>	<u>22.335</u>

In 2016 is voor de panden Toussaintkade 44 en Elandstraat 34 door een extern deskundige een meerjarenonderhoudsrapport opgesteld.

Nog te betalen en vooruitontvangen posten

Rekening courant Kessler Stichting	166.293	7.254
Accountantskosten	3.630	2.723
Giften Soepbus	-	1.053
Overige kosten	1.000	422
	<u>170.923</u>	<u>11.452</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BATEN		
Baten van particulieren		
Nalatenschappen	179.872	70.458
Donaties en giften	19.144	32.532
	<u>199.016</u>	<u>102.990</u>
Baten van bedrijfsleven		
Donaties en giften	<u>10.950</u>	<u>16.120</u>
Baten van Kerken		
Collectes	-	483
Donaties en giften	4.528	3.500
	<u>4.528</u>	<u>3.983</u>
Baten van vermogensfondsen		
Donaties en giften	<u>28.019</u>	<u>3.325</u>
Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten		
Ontvangen huren	<u>32.318</u>	<u>26.587</u>
Onttrekking/dotatie groot onderhoud	19.348	60.368-
Afschrijving gebouwen	17.161	15.382
Verzekeringen	5.338	1.762
Heffingen	945	926
	<u>42.792</u>	<u>42.298-</u>
	<u>10.474-</u>	<u>68.885</u>
Overige baten		
Vrijval tegoeden vertrokken bewoners	<u>-</u>	<u>6.531</u>

LASTEN	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	€	€	
Dotaties			
Dotaties Kessler Stichting inzake:			
Algemeen	Bonnen Pakkie Deftig	1.830	527
Algemeen	Midzomerfeest de la Reyweg	1.475	-
Algemeen	HOI straatteam	500	-
Algemeen	NL Doet	-	324
Dagbesteding	Inrichting 't Zamen	49.818	-
BW Tichelaar	Activiteiten cliënten	-	1.172
BW Tichelaar	Familiedag	1.170	500
BW Viljoen	Activiteiten bewoners	1.940	1.129
BW Viljoen	Kerstpakket bewoners	-	530
BW Elandstraat	Tuinrenovatie	200	-
BW Zwarte weg	Tuinrenovatie	274	-
Kortdurende opvang	Huiswerkplekken cliënten	8.702	-
K O Zamenhof	Activiteiten bewoners	3.772	2.292
K O Zamenhof	Taal & schooltraject	-	570
K O De la Rey	Activiteiten bewoners	688	-
Nachtopvang	Frisse start	2.160	2.171
Nachtopvang	Kook voor cliënten	542	-
Nachtopvang	Reiskosten	130	-
Nachtopvang	Activiteiten bewoners	2.019	787
Soepbus	Exploitatie 2016	-	20.295
Thuisbegeleiding	Verbouwing en inrichting Smitstraat	13.081	-
Vrouwenverwendag	Bonnen Pakkie Deftig	-	766
Zorg & Wonen	Activiteiten bewoners	616	2.951
Algemeen	Afrekeningen voorgaand jaar	-	1.650-
Ontvangen giften met doelbestemming			
Particulieren	Soepbus	3.182	20.295
Citygis	Soepbus	2.000	-
HAGA ziekenhuis	Soepbus	5.000	-
Haags Milieu Service	Soepbus	1.100	-
St. Haagendoorn	Soepbus	1.000	-
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	7.000	-
Abdijkerk	Soepbus	1.075	-
Kerkcollecte	Soepbus	147	-
Thurkowfonds	Kerst en Paasviering	2.000	-
St. Protestants Steunf.	Kerstviering	2.000	-
Hofje van Nieuwkoop	Dagbesteding	18.000	-
		<u>131.421</u>	<u>32.364</u>
Kosten fondsenwerving			
Mailing donateurs		1.000	2.884
Kosten Internet		39	78
		<u>1.039</u>	<u>2.962</u>

Kosten beheer en administratie

Administratiekosten	4.840	4.840
Accountantskosten	4.538	3.010
Diverse organisatiekosten	-	148
	<u>9.378</u>	<u>7.998</u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rente liquide middelen	3.806	5.977
Rente obligaties en (stock)dividenden	9.818	8.739
Ongerealiseerd voordelig koersresultaat effecten	38.461	23.282
	<u>52.085</u>	<u>37.998</u>

Financiële lasten

Provisie Effectenverkeer	8.822	6.875
Ongealiseerd nadelig koersresultaat effecten		-
Overige bankkosten	534	555
	<u>9.356</u>	<u>7.430</u>

Totaal van financiële lasten en baten

	<u>42.729</u>	<u>30.568</u>
--	---------------	---------------

Overige gegevens

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Vrienden van de Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 4 juni 2018

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

3.5 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van de Kessler Stichting

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2017

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Vrienden van de 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 Stichting Vrienden van de Kessler Stichting per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C2 "Kleine fondsenwervende organisaties".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de Vrienden van Stichting 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.

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; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C2 "Kleine fondsenwervende organisaties".

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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C2 "Kleine fondsenwervende organisaties".

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C2 "Kleine fondsenwervende organisaties". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de 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.

Het bestuur 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 stichting;
- 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 het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur 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, 26 juni 2018

MAZARS N.V.

w.g. E. de Prouw MSc RA

Bijlagen

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
4.1 Specificatie giften en legaten			
4.1.1 Baten van Particulieren			
Ontvangen legaten		179.872	70.458
Ontvangen giften zonder doelbestemming		15.962	31.237
Ontvangen giften tbv de Soepbus		3.182	1.295
	baten van particulieren	<u>199.016</u>	<u>102.990</u>
4.1.2 Baten Bedrijfsleven			
Provincie Zuid Holland	Algemeen	2.220	-
Underbam asian Super	Algemeen	280	-
Bouwmeester Aannemers	Algemeen	250	-
Aegon	Algemeen	100	-
4morgen	Algemeen	-	120
Haga Ziekenhuis	Soepbus	5.000	-
Citygis	Soepbus	2.000	1.000
Haags Milieu Service	Soepbus	1.100	-
Leger des Heils	Soepbus	-	10.000
Stichting LIMOR	Soepbus	-	5.000
	Baten van bedrijfsleven	<u>10.950</u>	<u>16.120</u>
4.1.3. Baten van kerken			
Diaconie hervormde kerk	Algemeen	500	500
Diaconie Protestantse gemeente, Rijswijk (collecte)	Algemeen	309	483
Gereformeerde kerk 's-Gravenhage Oost (collecte)	Algemeen	265	-
Diaconie Protestantse gemeente N-Y (collecte Nootdorp)	Algemeen	232	-
Stichting Protestants Steunfonds s' Gravenhage	Kerstviering	2.000	1.000
Diaconie van de Abdijkerk	Soepbus	1.075	-
Haagse Dominicus (collecte)	Soepbus	147	-
Maranaathkerk		-	2.000
	Baten van kerken	<u>4.528</u>	<u>3.983</u>
4.1.4. Baten van vermogensfondsen			
Debman Foundation	Algemeen	-	1.000
Hofje van Nieuwkoop	Dagbesteding	18.000	-
Stichting Thurkowfonds, Den Haag	Kerst	1.000	-
Stichting Thurkowfonds, Den Haag	Pasen	1.000	1.000
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	7.000	-
Stichting Hagedoorn	Soepbus	1.000	1.000
Oranje Fonds (NL Doet)	Afrekening	19	325
	Baten van organisaties zonder winstoogmerk	<u>28.019</u>	<u>3.325</u>
	Totaal generaal	<u><u>242.513</u></u>	<u><u>126.418</u></u>

4.2 Specificatie activa 2017

aanschaf datum	Omschrijving	Afschrijving termijn	Aanschaf waarde	Rest waarde	Boek waarde 01-01	Afschrijving	Boek waarde 31-12
Gebouwen							
1-01-09	Toussaintkade 44	-	1	1	1	-	1
31-07-15	Elandstraat 34	480	472.944	1	458.391	11.824	446.567
			<u>472.945</u>	<u>2</u>	<u>458.392</u>	<u>11.824</u>	<u>446.568</u>
Verbouwingen							
2016	Elandstraat 34	120	53.374	-	49.816	5.337	44.479
			<u>526.319</u>	<u>2</u>	<u>508.208</u>	<u>17.161</u>	<u>491.047</u>

**Stichting Vrienden van de Kessler Stichting
Den Haag**

4.3 Specificatie effecten per 31 december 2017

	2016	2017	Balanskoers per 31-12-2017	Balans- waarde 31-12-2017	Aankoop- waarde	Koers- verschil
Obligaties						
- Delta LL RENTE FD	14.109	-	-	-	-	-
- Delta LL EUR CRED F	7.936	7.985	12,89	102.921	86.895	16.026
- ROBECO Global dynamic duration	1.102	1.102	112,65	124.100	99.500	24.600
- PIMCO global income fund	-	4.820	11,18	53.888	54.321	434-
- ROBECO high yield bonds	-	507	97,51	49.413	49.900	487-
- SCHRODER euro corporate bond	-	5.226	19,75	103.217	103.792	575-
				<u>433.539</u>	<u>394.409</u>	<u>39.131</u>
Aandelen						
- NN Sustain EQ N ACC	3.046	4.016	37,03	148.725	134.730	13.995
- Robeco Grfc EQ Cdist	735	735	136,33	100.203	100.058	145
- Triodus SUST EQ V	2.644	3.585	39,07	140.067	135.812	4.256
- Van SRI Glb Stock FD	700	-	-	-	-	-
- ASN Duurzaam Aand. FD	945	1.270	112,93	143.377	138.133	5.245
- Triodus Micro Z dist	1.360	-	-	-	-	-
- NORTHERN trust world	-	114	1.288,24	146.859	142.733	4.126
- NORDEA emerging stars	-	519	121,27	62.959	59.880	3.079
				<u>742.190</u>	<u>711.345</u>	<u>30.845</u>
Alternatieve beleggingen						
- Triodus Microfinance fund	1.360	1.360	26,72	36.339	37.107	768-
Totaal generaal				<u>1.212.068</u>	<u>1.142.861</u>	<u>69.207</u>