

Financieel Jaarverslag

2020

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 Risicoparagraaf	4
1.8 Bezoldiging bestuurders	4
1.9 Verwerking resultaat 2020	4
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	14
3 Overige gegevens	
3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	17
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	17
4 Bijlagen	
4.1 Specificatie Giften en Legaten	18
4.2 Specificatie activa per 31 december 2020	19
4.3 Specificatie Effecten per 31 december 2020	20

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. M.A. Duivesteijn	Secretaris
Dhr. T. Sluijters	Penningmeester (toegetreten per 1 december 2020)
Dhr. C.D. Rosenberg Polak	Lid

1.3 Ontwikkelingen gedurende boekjaar

Dotaties

Er zijn door de Kessler Stichting meerdere verzoeken voor bijdragen in de niet-subsidiabele kosten van recreatieve activiteiten ten behoeve van de intramuraal verblijvende cliënten ingediend en gehonoreerd. Voor de verbouwing van het pand Elandstraat, een pand voor begeleid-kamerbewoning, is een bijdrage verstrekt. Daarnaast zijn alle ontvangen donaties van derden met een doelbestemming geschonken, doorbetaald aan Kessler Stichting. De verantwoording van deze donaties worden door de Kessler Stichting verzorgd. De uitkomsten van de ingediende en gehonoreerde verzoeken zijn in de jaarrekening verwerkt.

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

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

Vergaderingen

Het bestuur is in 2020 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.

Beëindiging activiteiten stichting Findien

Zoals in 2019 door het bestuur van de Stichting Findien is besloten, zijn de activiteiten van de stichting de loop van 2020 definitief beëindigd. Van de in 2019 afgewaardeerde lening is eind 2020 alsnog een gedeelte ingelost.

1.4 Bespreking van resultaat

Het resultaat over 2020 bedraagt € 1.154.827 (2019 € 155.289 positief). Resultaat 2020 is voornamelijk ontstaan door de ontvangst van een legaat ter grootte van € 1.101.195. Daarnaast is deze positief beïnvloed door het voordelig ongerealiseerde koersresultaat. Ondanks een door de Coronacrisis sterk beïnvloed beleggingsklimaat gedurende 2020 bedraagt het resultaat € 55.000 positief, tegenover een positief beleggingsresultaat in 2019 ad € 236.000.

In 2020 heeft de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting in totaal € 98.000 (2019 € 88.000) aan giften ontvangen, onderverdeelt in € 55.000 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 baten uit giften van particulieren is gestegen van € 50.000 naar € 58.000. De giften vanuit vermogensfondsen steeg van € 28.000 in 2019 naar € 32.000 in 2020. De meeste giften zijn ontvangen van de Debman Foundation ten behoeve van een tiental verschillende projecten.

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 2020	- 2.689.821
Indexering 2020	- 34.968
Stamvermogen per 31 december 2020	- 2.724.789

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. Het bestuur is voornemens in 2021 de huisvesting ten behoeve van bewoners van de Kessler Stichting uit te breiden. Hiertoe is de € 1.119.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Huisvesting.

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 wordt gestreefd naar een gebalanceerd risicoprofiel, hetgeen wilt zeggen dat de neutrale weging luidt: 55% aandelen, 35% obligaties, 0% alternatieve beleggingen en 10% liquiditeiten.

Het rendement van het belegd vermogen voor 2020 bedraagt 4.0%.

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. Ten behoeve van een toekomstige aankoop wordt een bedrag van € 1.100.000 extra vastgelegd in liquiditeiten.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op de samenleving. De wereldwijde pandemie leidde in maart 2020 tot ongekende daling van beurskoersen, welke zich aan het eind van het verslagjaar hersteld heeft. Medio mei 2020 bedroeg het netto resultaat van de beleggingen +/- 6,5% (2019 +12.8%). Ondanks dit herstel van de financiële markten blijft de financiële impact op lange termijn moeilijk te bepalen, maar de verwachting is gerechtvaardigd dat de continuïteit en daarmee de activiteiten van de stichting niet het geding zullen komen.

1.7 Risicoparagraaf

Vrienden van de Kessler Stichting is een relatief kleine fondsenwervende instelling die financiële bijdrages ontvangt van particuliere fondsen, instellingen, Kerken en particulieren. Met deze bijdrages kan de stichting haar doelstelling - 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 – realiseren.

Continuïteitsrisico

De beschikbaarheid van fondsen om de doelstelling te realiseren is een belangrijk continuïteitsrisico. De stichting heeft een stabiele financiële basis waardoor de risico's tot een minimum zijn beperkt. Naast een continuïteitsreserve wordt er een voorzichtig financieel beleid gevoerd. De verplichtingen aan dotaties/projecten zijn niet hoger dan de liquiditeit toe laat.

Sinds 1 januari 2008 kan de Belastingdienst instellingen aanmerken als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) wanneer deze aan specifieke criteria voldoen. De ANBI-regeling is een fiscale regeling en kan bepaalde fiscale voordelen geven. Zo kan de donateur – onder zekere voorwaarden – een gift aan een ANBI aftrekken van de inkomstenbelasting. Vrienden van de Kessler Stichting heeft al in januari 2008 de ANBI-status van de Belastingdienst ontvangen. De penningmeester ziet erop toe dat de ANBI-regels worden nageleefd binnen de Vrienden van de Kessler Stichting. Daarnaast legt de stichting ieder jaar de jaarrekening voor aan een erkend accountantsbureau.

Risico's en rendement van beleggingen

De Vrienden van de Kessler Stichting beheert een effectenportefeuille van € 1,9 miljoen. Het is duidelijk dat er risico's verbonden zijn aan het houden van effecten. Op basis van een langetermijnvisie, strategische uitgangspunten en economische verwachtingen kiezen we voor een afgewogen verhouding tussen risico en rendement. De Stichting maakt gebruik van een extern deskundige en de uitgangspunten van het beleggingsbeleid zijn vastgelegd in een beleggingsstatuut.

1.8 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 2020 is door bestuurders geen vergoeding ontvangen voor gemaakte kosten.

1.9 Verwerking resultaat 2020

Vooruitlopend op een daartoe nog te nemen bestuursbesluit is het resultaat 2020 ad € 1.154.827 toegevoegd/onttrokken aan:

- Algemene reserve	€	34.968
- Reserve Huisvesting	-/- €	1.119.859
- Continuïteitsreserve	€	-
	-/- €	<u>1.154.827</u>

Den Haag, 8 juni 2020

Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020
(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	2020	2019
	€	€
ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	411.097	422.921
Verbouwingen	28.468	33.805
	<u>439.565</u>	<u>456.726</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Effecten	1.881.066	1.811.605
Lening u.g.	-	-
	<u>1.881.066</u>	<u>1.811.605</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Overige vorderingen en overlopende activa	5.182	5.463
Liquide middelen	2.157.947	1.104.693
	<u>2.163.129</u>	<u>1.110.156</u>
Totaal Activa	<u><u>4.483.760</u></u>	<u><u>3.378.486</u></u>
PASSIVA		
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve huisvesting	<u>1.576.584</u>	<u>456.725</u>
<u>Overige reserves</u>		
Stichtingskapitaal	454	454
Algemene reserve	2.724.789	2.689.821
Continuïteitsreserve	59.772	59.772
	<u>2.785.015</u>	<u>2.750.047</u>
Subtotaal reserves en fondsen	<u>4.361.599</u>	<u>3.206.772</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	<u>77.227</u>	<u>57.879</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen en vooruitontvangen posten	44.934	113.834
	<u>44.934</u>	<u>113.834</u>
Totaal Passiva	<u><u>4.483.760</u></u>	<u><u>3.378.486</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€
<u>BATEN</u>		
Baten van particulieren	1.158.615	52.190
Baten van bedrijfsleven	7.500	6.490
Baten van Kerken	1.410	3.085
Baten van vermogensfondsen	31.938	27.817
Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten	9.153-	6.434-
	<u>1.190.311</u>	<u>83.148</u>
Overige baten		
Totaal baten	<u>1.190.311</u>	<u>83.148</u>
<u>Lasten</u>		
<u>Besteed aan doelstellingen</u>		
Bijdragen Kessler Stichting	<u>104.470</u>	<u>74.255</u>
Kosten fondsenwerving	1.534	800
Kosten beheer en administratie	11.249	7.013
	<u>12.783</u>	<u>7.813</u>
Totaal lasten	<u>117.253</u>	<u>82.068</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	1.073.057	1.079
Saldo financiële baten en lasten	81.769	154.088
Saldo van baten en lasten	<u>1.154.827</u>	<u>155.168</u>
Het resultaat is toegevoegd c.q.in mindering gebracht op:		
- Algemene reserve	34.968	75.897
- Reserve Huisvesting	1.119.859	17.161-
- Continuïteitsreserve		96.431
	<u>1.154.827</u>	<u>155.168</u>

-

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 materiele 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 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.

Nalatenschappen

Nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Nalatenschappen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Bij de waardering van nalatenschappen wordt rekening gehouden met eventuele rechten van vruchtgebruik.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Gebouwen		
Toussaintkade 44	1	1
Elandstraat 34	411.096	422.920
	<u>411.097</u>	<u>422.921</u>
Verbouwingen		
Elandstraat 34	<u>28.468</u>	<u>33.805</u>

De stichting is eigenaar van het pand Toussaintkade 44 te Den Haag. De WOZ-waarde op de peildatum 01-01-2020 was € 826.000. De verzekerde waarde is € 417.900. 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 01-01-2020 is 684.000. De verzekerde waarde bedraagt € 508.800.

Financiële vaste activa

Effecten

De ontwikkeling van de effectenportefeuille in 2020 was als volgt:

	Aandelen	Obligaties	Totaal
	€	€	€
Waarde 1 januari 2020	1.228.526	583.079	1.811.605
Bij : aankopen	372.583	95.340	467.923
Bij : stockdividenden / herbeleggingen	6.719	9.402	16.121
koersresultaat 2020	44.180	11.616	55.797
	<u>1.652.008</u>	<u>699.436</u>	<u>2.351.445</u>
Af: verkopen	470.379		470.379
koersresultaat 2020			-
	<u>470.379</u>	<u>-</u>	<u>470.379</u>
Waarde 31 december 2019	<u>1.181.630</u>	<u>699.436</u>	<u>1.881.066</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 gedeponereerd bij de ABN/AMRO Bank Nederland NV.

Lening u.g.

	2020	2019
	€	€
Stand begin boekjaar	-	100.000
Af: afwaardering lening	-	100.000
Stand einde boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>

Medio december 2019 heeft het bestuur van stichting Findien besloten de activiteiten te beëindigen. De verwachting was dat Stichting Findien de lening in zijn geheel niet zou kunnen terugbetalen. Uiteindelijk is in 2020 € 7.237,27 ontvangen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente overig		
Rente Lening u.g.	-	1.879
Dividendbelasting	1.462	1.103
Overige posten	3.720	2.481
Vooruitbetaalde giften		
	<u>5.182</u>	<u>5.463</u>
Liquide middelen		
ING bank	479.576	75.406
ABN AMRO	350.491	132.380
ABN AMRO Top deposito		
ABN AMRO Beleggingsrekening	1.327.880	896.907
	<u>2.157.947</u>	<u>1.104.693</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.

	2020	2019
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve huisvesting		
Stand begin boekjaar	456.725	473.886
Bij: resultaatsbestemming	1.119.859	17.161-
Stand einde boekjaar	<u>1.576.584</u>	<u>456.725</u>

Reserve Huisvesting - een doelvermogen - is het deel van het vermogen dat gebruikt zal worden 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	2.689.821	2.613.924
Af/bij: resultaat boekjaar	34.968	75.897
Stand eind boekjaar	<u>2.724.789</u>	<u>2.689.821</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.

Continuïteitsreserve		
Stand begin boekjaar	59.772	36.659-
Bij: resultaatsbestemming	0	96.431
Stand einde boekjaar	<u>59.772</u>	<u>59.772</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Stand begin boekjaar	57.879	41.261
Ontrekking - Onderhoud Elandstraat		2.729-
Ontrekking - Onderhoud Toussaintkade	-	-
Ontrekking/dotatie	19.348	19.347
Stand eind boekjaar	<u>77.227</u>	<u>57.879</u>

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

Nog te betalen en vooruitontvangen posten

Rekening courant Kessler Stichting	35.712	89.832
Accountantskosten	4.500	3.750
Overige kosten	4.462	6.617
Overige bijdragen aan de Kessler Stichting	260	13.635
	<u>44.934</u>	<u>113.834</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BATEN		€
Baten van particulieren		
Nalatenschappen	1.101.095	2.000
Donaties en giften	57.520	50.190
	<u>1.158.615</u>	<u>52.190</u>
Baten van bedrijfsleven		
Donaties en giften	<u>7.500</u>	<u>6.490</u>
Baten van Kerken		
Collectes	182	-
Donaties en giften	1.228	3.085
	<u>1.410</u>	<u>3.085</u>
Baten van vermogensfondsen		
Donaties en giften	<u>31.938</u>	<u>27.817</u>
Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten		
Ontvangen huren	<u>32.935</u>	<u>32.935</u>
Ontrekking/dotatie groot onderhoud	19.348	19.348
Afschrijving gebouwen	17.161	17.161
Verzekeringen	4.342	2.049
Heffingen	1.236	812
	<u>42.087</u>	<u>39.369</u>
	<u>9.153-</u>	<u>6.434-</u>
Overige baten		
Vrijval tegoeden vertrokken bewoners	<u>-</u>	<u>-</u>

LASTEN		<u>2020</u>	<u>2019</u>
			€
Dotaties			
Dotaties Kessler Stichting inzake:			
Algemeen	Bonnen Pakkie Deftig	930	1.290
Algemeen	Boxen zelfstandig wonen		680
Algemeen	Haagse vrouwenverwendag	1.500	2.980
Algemeen	BBQ Zomerfeest		2.933
BW Tichelaar	Activiteiten cliënten	2.008	8.506
BW Viljoen	Activiteiten bewoners	3.104	2.875
BW Viljoen	WII		142
BW Elandstraat	Tuin		967
BW Zwarte weg	Gevangenenpoort		171
BW Zwarte weg	Tuin		967
BW Smitstraat	Tuin		967
Assendelft		74	
Conradkade	Artikelen	730	
Conradkade	Verbouwing	20.993	
Conradkade	Witgoed	4.671	
K O Zamenhof	Activiteiten bewoners	2.890	3.314
K O De la Rey	Activiteiten bewoners	694	1.568
Nachtopvang	Frisse start	508	2.268
Nachtopvang	Kookactiviteit		2.730
Nachtopvang	Activiteiten bewoners	282	901
Nachtopvang	Planten	750	
Sportlaan	Paasontbijt		70
Sportlaan	Babyshower		225
Sportlaan	Fietsen		480
Sportlaan	Activiteiten bewoners	878	1.025
Tezamen	Activiteiten bewoners	1.296	253
Zorg & Wonen	Activiteiten bewoners	4.142	1.878
Algemeen	Buddy licenties	21.780	
Ontvangen giften met doelbestemming			
Particulieren	Soepbus	3.223	3.002
NRC lezersfonds	Soepbus	5.000	
St. Nicolaas Gasthuis	Soepbus	2.500	
Citygis	Soepbus		2.000
Jan van der Snel fonds	Soepbus	3.000	2.000
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	8.000	8.000
Haagse Dominiscus	Soepbus		245
St. Pelgrimshoeve	Soepbus		750
Debman foundation	Losse spullen	920	
Debman foundation	De la Rey	2.243	
Debman foundation	Tichelaar	5.777	
Debman foundation	Toussaint	473	
Debman foundation	Taxigeld Noodopvang	260	
Debman foundation	Boekenkapel	4.962	
Debman foundation	Cadeaus dagbesteding	882	
Debman foundation	Keuken		5.166
Debman foundation	Juttersgeluk		4.578
Debman foundation	Vitaliteit		1.468
Debman foundation	Pakkie deftig		7.855
St. Protestants Steunf.	Kerstviering		2.000
		<u>104.470</u>	<u>74.255</u>

Kosten fondsenwerving

Mailing donateurs	1.463	731
Kosten Internet	71	69
	<u>1.534</u>	<u>800</u>

Kosten beheer en administratie

Administratiekosten	4.840	4.840
Accountantskosten	5.711	2.062
Diverse organisatiekosten	698	111
	<u>11.249</u>	<u>7.013</u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rente liquide middelen	1.902	2.132
Rente obligaties en (stock)dividenden	30.916	28.738
Gerealiseerd voordelig koersresultaat effecten	55.443	236.054
Bijzondere baten	7.237	
	<u>95.497</u>	<u>266.924</u>

Financiële lasten

Provisie Effectenverkeer	12.794	12.048
Ongerealiseerd nadelig koersresultaat effecten		100.000
Afwaardering Lening Findien		788
Overige bankkosten	934	
	<u>13.728</u>	<u>112.836</u>

Totaal van financiële lasten en baten	<u>81.769</u>	<u>154.088</u>
---------------------------------------	---------------	----------------

Overige gegevens

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Vrienden van de Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 21 juni 2021

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Bijlagen

	2020	2019
	€	€
4.1 Specificatie giften en legaten		
4.1.1 Baten van Particulieren		
Ontvangen legaten	1.101.095	2.000
Ontvangen giften zonder doelbestemming	54.298	47.188
Ontvangen giften tbv de Soepbus	3.223	3.002
Baten van particulieren	<u>1.158.615</u>	<u>52.190</u>
4.1.2 Baten Bedrijfsleven		
Citygis	Algemeen	2.490
NRC Lezersfonds	Soepbus	5.000
Sint Nicolaas Gasthuis	Soepbus	2.500
Citygis	Soepbus	2.000
Jan Snel fonds	Soepbus	2.000
Baten van bedrijfsleven	<u>7.500</u>	<u>6.490</u>
4.1.3. Baten van kerken		
Protestantse gemeente De Lichtbron Wateringen	Algemeen	728
Diaconie hervormde gemeente Wateringen	Algemeen	500
Diaconie gereformeerde kerk	Algemeen	550
Wijkdiaconie Bosbeskapel	Algemeen	250
Kerk	Algemeen	40
Stichting Protestants Steunfonds s' Gravenhage	Kerstviering	2.000
Collecte soepbus	Soepbus	182
Haagse Dominicus (collecte)	Soepbus	245
Baten van kerken	<u>1.410</u>	<u>3.085</u>
4.1.4. Baten van vermogensfondsen		
Debman Foundation	Boekenkapel	4.962
Debman Foundation	Kerst dagbesteding	882
Debman Foundation	Planten noodopvang	750
Debman Foundation	Conradkade witgoed	4.671
Debman Foundation	Taxi Noodopvang	260
Debman Foundation	Sportlaan	473
Debman Foundation	Tichelaar	5.777
Debman Foundation	De la Reyweg	2.243
Debman Foundation	Losse spullen	920
Debman Foundation	Keuken	5.166
Debman Foundation	Juttersgeluk	4.578
Debman Foundation	Vitaliteit	1.468
Debman Foundation	Pakkie Deftig	7.855
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	8.000
Jan van der Snelfonds	Soepbus	3.000
St. Pelgrimshoeve	Soepbus	750
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	<u>31.938</u>	<u>27.817</u>
Totaal generaal	<u>1.199.463</u>	<u>89.582</u>

4.2 Specificatie activa 2020

aanschaf datum	Omschrijving	Afschrijving termijn	Aanschaf waarde	Rest waarde	Boek waarde 01-01	Afschrijving	Boek waarde 31-12
<u>Gebouwen</u>							
1-01-09	Toussaintkade 44	-	1	1	1	-	1
31-07-15	Elandstraat 34	480	472.944	1	422.920	11.824	411.096
			472.945	2	422.921	11.824	411.097
<u>Verbouwingen</u>							
2016	Elandstraat 34	120	53.374	-	33.805	5.337	28.468
			526.319	2	456.726	17.161	439.565

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

4.3 Specificatie effecten per 31 december 2020

			Balanskoers per 31-12-2020	Balans- waarde 31-12-2020	Aankoop- waarde	Koers- verschil		
		2019	2020					
Obligaties								
-	NN euro sustainable credit cap	4.082	4.082	27,22	111.113	101.887	9.226	
-	ROBECO Global dynamic duration	1.102	1.102	120,07	132.274	109.979	22.295	
-	PIMCO global income fund	4.820	4.820	10,64	51.285	54.430	3.145-	
-	ROBECO high yield bonds	573	582	93,06	54.141	57.031	2.890-	
-	SCHRODER euro corporate bond	5.551	5.721	20,31	116.185	113.634	2.551	
-	nb emerg market debt hard currency dis	8.262	15.973	9,45	150.948	145.182	5.766	
-	nordea european covered bond	3.815	3.815	13,89	52.990	50.038	2.952	
-	Pimco global real return hdg		1.438	21,21	30.501	29.955	546	
					699.436	662.136	-	37.300
Aandelen								
-	NN Sustain EQ N ACC	4.793			-		-	
-	Robeco Grfc EQ Cdist	956			-		-	
-	robeco emerg conserv high div dis v	835	880	90,7	79.840	93.057	13.217-	
-	Triodus SUST EQ V	4.420	2.789	48,95	136.544	108.649	27.895	
-	ASN Duurzaam Aand. FD	1.597	1.060	139,19	147.519	117.159	30.360	
-	NORTHERN trust world	136	83	1643,37	136.400	106.283	30.117	
-	NORDEA emerging stars				-		-	
	Bmo Responsible Global Equity		6.016	23,03	138.548	121.043	17.505	
	Janus Henderson Glb Sustainable Eq		5.180	27,22	141.011	118.402	22.609	
	Pictet Global Env Opportunities		472	309,33	146.157	133.622	12.535	
	Robeco Cap Gwth Qi Gib Cons Eq C		914	132,1	120.739	125.825	5.086-	
					1.046.758	924.040	-	122.718
Alternatieve beleggingen								
-	Triodus Microfinance fund	1360	1360	24,91	33.878	37.107	3.229-	
-	privium sustainable impact	940	940	107,44	100.994	101.214	220-	
					134.871	138.321	-	3.450-
Totaal generaal					1.881.066	1.724.497	-	156.569