

# Financieel Jaarverslag

2021

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                            | 5  |
| 1.9 | Verwerking resultaat 2021                          | 5  |
| 2   | Jaarrekening                                       |    |
| 2.1 | Balans per 31 december 2021                        | 6  |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2021                | 7  |
| 2.3 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling    | 8  |
| 2.4 | Toelichting op de balans per 31 december 2021      | 10 |
| 2.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten 2021   | 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 2021           | 19 |
| 4.3 | Specificatie Effecten per 31 december 2021         | 20 |

## **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 via 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 |
| Dhr. C.D. Rosenberg Polak | Lid            |

### **1.3 Ontwikkelingen gedurende boekjaar**

#### **Dotaties Kessler Stichting**

Er zijn van de Kessler Stichting meerdere verzoeken ontvangen voor bijdragen in de niet-subsidiabele kosten. In totaliteit is in 2021 een bedrag van € 134.000 gedoteerd. Naast bijdragen voor het aanbieden van recreatieve activiteiten aan de intramuraal verblijvende cliënten heeft de stichting Vrienden van de Kessler Stichting een bijdrage verstrekt voor de realisatie van het "Verbeterplan maaltijden" van de verpleegafdeling Zorg en Wonen. Ook is de eerste aanzet voor de aanpassing van de buitentuin van de locatie Toussaint gefinancierd. Daarnaast zijn alle ontvangen donaties van derden met een doelbestemming, 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 sinds 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 om de status van ANBI te verkrijgen en te behouden. Het beleidsplan 2022/2024 van de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting is op de website geplaatst. Daarmee geeft het bestuur zicht op de plannen om aan de statutaire doelomschrijving vorm en inhoud te geven.

## **Vergaderingen**

Het bestuur is in 2021 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 positieve resultaat over 2021 bedraagt € 393.456 (2020 € 1.154.827). Resultaat 2021 is voornamelijk ontstaan door de ontvangst van een legaat ter grootte van € 186.000. Daarnaast is deze positief beïnvloed door het voordelig ongerealiseerde koersresultaat. Dit resultaat van € 290.000 staat in schril contrast met het door corona beïnvloede beleggingsresultaat gedurende 2020 ad € 55.000 positief.

In 2021 heeft de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting in totaal €59.900 (2020 € 98.000) aan giften ontvangen, onderverdeelt in € 44.300 algemene giften en € 15.600 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 gedaald van € 58.000 naar € 44.300. Hiermee zijn deze giften weer op het peil gekomen als voor de corona-uitbraak. De giften vanuit vermogensfondsen daalden van € 32.000 in 2020 naar € 4.700 in 2021. De meeste giften 2020 zijn ontvangen van de Debman Foundation ten behoeve van een aantal 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 2021   | € 2.724.789 |
| Indexering 2021                   | - 73.569    |
| Stamvermogen per 31 december 2021 | € 2.798.358 |

#### 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 2022 de huisvesting ten behoeve van bewoners van de Kessler Stichting uit te breiden. Hiertoe is in het verslagjaar 2020 € 1.119.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Huisvesting.

#### Vaststelling en verloop Continuïteitsvermogen

Onder het bestedingscriterium is het een ANBI toegestaan vermogen aan te houden ten behoeve van een zogenoemde 'continuïteitsreserve', als 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 wil zeggen dat de matig offensieve weging luidt: 60% aandelen, 32,5% obligaties, 2,5% alternatieve beleggingen en 5% liquiditeiten.

Het rendement van het belegd vermogen voor 2021 bedraagt 9,5% (2020) 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 ongeveer 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 had een enorme impact op de samenleving. De wereldwijde pandemie leidde in maart 2020 tot ongekende daling van beurskoersen, welke zich aan het eind van 2020 hersteld heeft. Dit herstel heeft zich in 2021 voortgezet, wat tot uiting komt in het rendementspercentage 2021, van 4,0% naar 9,5%. Gelijk aan 2020 is in het voorjaar 2022, als gevolg van de Russische inval in Oekraïne, een wereldwijde daling van beurskoersen zichtbaar. Ondanks deze schommelingen op 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.

## 1.6 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 € 2,9 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.

## 1.7 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 2021 is door bestuurders geen vergoeding ontvangen voor gemaakte kosten.

## 1.8 Verwerking resultaat 2021

Vooruitlopend op een daartoe nog te nemen bestuursbesluit is het resultaat 2021 ad € 393.456 toegevoegd/onttrokken aan:

|                        |       |                |
|------------------------|-------|----------------|
| - Algemene reserve     | €     | 73.569         |
| - Reserve Huisvesting  | €     | 162.508        |
| - Continuïteitsreserve | €     | 157.379        |
|                        | -/- € | <u>393.456</u> |

# Jaarrekening

**2.1 Balans per 31 december 2021**  
(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

|                                           | 2021                    | 2020                    |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                           | €                       | €                       |
| <b>ACTIVA</b>                             |                         |                         |
| <u>Materiële vaste activa</u>             |                         |                         |
| Gebouwen                                  | 399.273                 | 411.097                 |
| Verbouwingen                              | 23.131                  | 28.468                  |
|                                           | <u>422.404</u>          | <u>439.565</u>          |
| <u>Financiële vaste activa</u>            |                         |                         |
| Effecten                                  | 2.950.734               | 1.881.066               |
| Lening u.g.                               | -                       | -                       |
|                                           | <u>2.950.734</u>        | <u>1.881.066</u>        |
| <u>Vlottende activa</u>                   |                         |                         |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 3.781                   | 5.182                   |
| Liquide middelen                          | 1.532.615               | 2.157.947               |
|                                           | <u>1.536.397</u>        | <u>2.163.129</u>        |
| Totaal Activa                             | <u><u>4.909.535</u></u> | <u><u>4.483.760</u></u> |
| <br><b>PASSIVA</b>                        |                         |                         |
| <u>Bestemmingsreserves</u>                |                         |                         |
| Reserve huisvesting                       | 1.739.092               | 1.576.584               |
| <u>Overige reserves</u>                   |                         |                         |
| Stichtingskapitaal                        | 454                     | 454                     |
| Algemene reserve                          | 2.798.358               | 2.724.789               |
| Continuïteitsreserve                      | 217.151                 | 59.772                  |
|                                           | <u>3.015.963</u>        | <u>2.785.015</u>        |
| Subtotaal reserves en fondsen             | <u>4.755.055</u>        | <u>4.361.599</u>        |
| <u>Voorzieningen</u>                      |                         |                         |
| Voorziening groot onderhoud               | 96.575                  | 77.227                  |
| <u>Kortlopende schulden</u>               |                         |                         |
| Nog te betalen en vooruitontvangen posten | 57.905                  | 44.934                  |
|                                           | <u>57.905</u>           | <u>44.934</u>           |
| Totaal Passiva                            | <u><u>4.909.535</u></u> | <u><u>4.483.760</u></u> |



## 2.2 Staat van baten en lasten over 2021

|                                                                   | <u>2021</u>           | <u>2020</u>             |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b><u>BATEN</u></b>                                               |                       |                         |
| Baten van particulieren                                           | 230.398               | 1.158.615               |
| Baten van bedrijfsleven                                           | 8.998                 | 7.500                   |
| Baten van Kerken                                                  | 1.932                 | 1.410                   |
| Baten van vermogensfondsen                                        | 4.741                 | 31.938                  |
| Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten | 8.691-                | 9.153-                  |
|                                                                   | <u>237.377</u>        | <u>1.190.311</u>        |
| Overige baten                                                     |                       |                         |
| Totaal baten                                                      | <u><u>237.377</u></u> | <u><u>1.190.311</u></u> |
| <b><u>Lasten</u></b>                                              |                       |                         |
| <u>Besteed aan doelstellingen</u>                                 |                       |                         |
| Bijdragen Kessler Stichting                                       | <u>134.081</u>        | <u>104.470</u>          |
| Kosten fondsenwerving                                             | 1.815                 | 1.534                   |
| Kosten beheer en administratie                                    | 8.871                 | 11.249                  |
|                                                                   | <u>10.686</u>         | <u>12.783</u>           |
| Totaal lasten                                                     | <u><u>144.767</u></u> | <u><u>117.253</u></u>   |
| Saldo voor financiële baten en lasten                             | 92.610                | 1.073.057               |
| Saldo financiële baten en lasten                                  | 300.846               | 81.769                  |
| Saldo van baten en lasten                                         | <u><u>393.456</u></u> | <u><u>1.154.827</u></u> |
| Het resultaat is toegevoegd c.q.in mindering gebracht op:         |                       |                         |
| - Algemene reserve                                                | 73.569                | 34.968                  |
| - Reserve Huisvesting                                             | 162.508               | 1.119.859               |
| - Continuïteitsreserve                                            | 157.379               |                         |
|                                                                   | <u><u>393.456</u></u> | <u><u>1.154.827</u></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, 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.

### **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 2021

### Materiële vaste activa

|                     | 2021           | 2020           |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | €              | €              |
| <b>Gebouwen</b>     |                |                |
| Toussaintkade 44    | 1              | 1              |
| Elandstraat 34      | 399.272        | 411.096        |
|                     | <u>399.273</u> | <u>411.097</u> |
| <b>Verbouwingen</b> |                |                |
| Elandstraat 34      | <u>23.131</u>  | <u>28.468</u>  |

De stichting is eigenaar van het pand Toussaintkade 44 te Den Haag. De WOZ-waarde op de peildatum 01-01-2021 was € 868.000. De verzekerde waarde is € 435.000. 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 01-01-2021 is € 712.000. De verzekerde waarde bedraagt € 529.300.

### Financiële vaste activa

#### Effecten

De ontwikkeling van de effectenportefeuille in 2021 was als volgt:

|                                        | <b>Aandelen</b>  | <b>Obligaties</b> | <b>Totaal</b>    |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                        | €                | €                 | €                |
| Waarde 1 januari 2021                  | 1.181.630        | 699.436           | 1.881.066        |
| Bij : aankopen                         | 982.091          | 71.979            | 1.054.070        |
| Bij : stockdividenden / herbeleggingen | 18.495           |                   | 18.495           |
| koersresultaat 2021                    | 278.261          | 12.616            | 290.877          |
|                                        | <u>2.460.477</u> | <u>784.031</u>    | <u>3.244.508</u> |
| Af: verkopen                           | 249.768          |                   | 249.768          |
| koersresultaat 2021                    | 44.006           |                   | 44.006           |
|                                        | <u>293.774</u>   | <u>-</u>          | <u>293.774</u>   |
| Waarde 31 december 2021                | <u>2.166.703</u> | <u>784.031</u>    | <u>2.950.734</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>2021</u><br>€ | <u>2020</u><br>€ |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                  |                  |
| Dividendbelasting                                | 1.005            | 1.462            |
| Overige posten                                   | 2.776            | 3.720            |
|                                                  | <u>3.781</u>     | <u>5.182</u>     |
| <b>Liquide middelen</b>                          |                  |                  |
| ING bank                                         | 531.797          | 479.576          |
| ABN AMRO                                         | 437.747          | 350.491          |
| ABN AMRO Beleggingsrekening                      | 563.072          | 1.327.880        |
|                                                  | <u>1.532.615</u> | <u>2.157.947</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>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| <b><u>Bestemmingsreserves</u></b> |                  |                  |
| <b>Reserve huisvesting</b>        |                  |                  |
| Stand begin boekjaar              | 1.576.584        | 456.725          |
| Bij: resultaatsbestemming         | 162.508          | 1.119.859        |
| Stand einde boekjaar              | <u>1.739.092</u> | <u>1.576.584</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

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stichtingskapitaal</b>  | <u>454</u>       | <u>454</u>       |
| <b>Algemene reserve</b>    |                  |                  |
| Stand begin boekjaar       | 2.724.789        | 2.689.821        |
| Af/bij: resultaat boekjaar | 73.569           | 34.968           |
| Stand eind boekjaar        | <u>2.798.358</u> | <u>2.724.789</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.

|                             |                |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| <b>Continuïteitsreserve</b> |                |               |
| Stand begin boekjaar        | 59.772         | 59.772        |
| Bij: resultaatsbestemming   | 157.379        | 0             |
| Stand einde boekjaar        | <u>217.151</u> | <u>59.772</u> |

|                                      | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | €             | €             |
| <b>Voorziening groot onderhoud</b>   |               |               |
| Stand begin boekjaar                 | 77.227        | 57.879        |
| Ontrekking - Onderhoud Elandstraat   | -             | -             |
| Ontrekking - Onderhoud Toussaintkade | -             | -             |
| Ontrekking/dotatie                   | 19.348        | 19.348        |
| Stand eind boekjaar                  | <u>96.575</u> | <u>77.227</u> |

In 2016 is voor de panden Toussiantkade 44 en Elandstraat 34 door een extern deskundige een meerjarenonderhoudsrapport opgesteld. In 2022 zal het meerjarenonderhoudsrapport worden geactualiseerd.

#### **Nog te betalen en vooruitontvangen posten**

|                                            |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rekening courant Kessler Stichting         | 46.690        | 35.712        |
| Accountantskosten                          | -             | 4.500         |
| Overige kosten                             | 8.016         | 4.462         |
| Overige bijdragen aan de Kessler Stichting | 3.200         | 260           |
|                                            | <u>57.905</u> | <u>44.934</u> |

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Gelijk aan 2020 is in het voorjaar 2022, als gevolg van de Russische inval in Oekraïne, een wereldwijde daling van beurskoersen zichtbaar. Ondanks deze schommelingen op 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.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

|                                                                          | <u>2021</u>    | <u>2020</u>      |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>BATEN</b>                                                             |                |                  |
| <b>Baten van particulieren</b>                                           |                |                  |
| Nalatenschappen                                                          | 186.120        | 1.101.095        |
| Donaties en giften                                                       | 44.278         | 57.520           |
|                                                                          | <u>230.398</u> | <u>1.158.615</u> |
| <b>Baten van bedrijfsleven</b>                                           |                |                  |
| Donaties en giften                                                       | <u>8.998</u>   | <u>7.500</u>     |
| <b>Baten van Kerken</b>                                                  |                |                  |
| Collectes                                                                | 182            | 182              |
| Donaties en giften                                                       | 1.750          | 1.228            |
|                                                                          | <u>1.932</u>   | <u>1.410</u>     |
| <b>Baten van vermogensfondsen</b>                                        |                |                  |
| Donaties en giften                                                       | <u>4.741</u>   | <u>31.938</u>    |
| <b>Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten</b> |                |                  |
| Ontvangen huren                                                          | <u>34.179</u>  | <u>32.935</u>    |
| Ontrekking/dotatie groot onderhoud                                       | 19.348         | 19.348           |
| Afschrijving gebouwen                                                    | 17.161         | 17.161           |
| Verzekeringen                                                            | 4.752          | 4.342            |
| Heffingen                                                                | 1.609          | 1.236            |
|                                                                          | <u>42.870</u>  | <u>42.087</u>    |
|                                                                          | <u>8.691-</u>  | <u>9.153-</u>    |
| <b>Overige baten</b>                                                     |                |                  |
| Vrijval tegoeden vertrokken bewoners                                     | <u>-</u>       | <u>-</u>         |



|                                            |                         | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| <b>LASTEN</b>                              |                         |                |                |
| <b>Dotaties</b>                            |                         |                |                |
| <b>Dotaties Kessler Stichting inzake:</b>  |                         |                |                |
| Algemeen                                   | Bonnen Pakkie Deftig    | 870            | 930            |
| Algemeen                                   | Boxen zelfstandig wonen | 547            |                |
| Algemeen                                   | Haagse vrouwenverwendag |                | 1.500          |
| BW Toussaint                               | Activiteiten cliënten   | 1.590          | 2.008          |
| BW Viljoen                                 | Activiteiten bewoners   | 886            | 3.104          |
| Assendelft                                 |                         | 292            | 74             |
| Conradkade                                 | Artikelen               |                | 730            |
| Conradkade                                 | Verbouwing              |                | 20.993         |
| Conradkade                                 | Witgoed                 |                | 4.671          |
| K O Zamenhof                               | Activiteiten bewoners   | 7.110          | 2.890          |
| K O De la Rey                              | Activiteiten bewoners   | 3.071          | 694            |
| Nachtopvang                                | Frisse start            |                | 508            |
| Nachtopvang                                | Activiteiten bewoners   | 4.328          | 282            |
| Nachtopvang                                | Planten                 |                | 750            |
| Sportlaan                                  | Activiteiten bewoners   | 6.395          | 878            |
| Tezamen                                    | Activiteiten bewoners   | 1.714          | 1.296          |
| Expertteam                                 | Activiteiten            | 803            |                |
| Zorg & Wonen                               | Activiteiten bewoners   | 212            | 4.142          |
| Elandstraat                                | Activiteiten bewoners   | 31             |                |
| Smitstraat                                 | Activiteiten bewoners   | 37             |                |
| Zwarteweg                                  | Activiteiten bewoners   | 43             |                |
| Conradkade                                 | Activiteiten bewoners   | 43             |                |
| Dagbesteding                               |                         | 427            |                |
| Zorg & Wonen                               | Keuken                  | 81.195         |                |
| BW Toussaint                               | Tuin                    | 7.200          |                |
| Algemeen                                   | Buddy licenties         |                | 21.780         |
| <b>Ontvangen giften met doelbestemming</b> |                         |                |                |
| Particulieren                              | Soepbus                 | 4.365          | 3.223          |
| NRC lezersfonds                            | Soepbus                 |                | 5.000          |
| St. Nicolaas Gasthuis                      | Soepbus                 |                | 2.500          |
| Citygis                                    | Soepbus                 | 2.000          |                |
| Stichting Haags                            | Soepbus                 | 5.000          |                |
| Jan van der Snel fonds                     | Soepbus                 |                | 3.000          |
| Hofje van Nieuwkoop                        | Soepbus                 |                | 8.000          |
| Collecte                                   | Soepbus                 | 1.182          |                |
| Haagse hofjesoverleg                       | Tuin Toussaint          | 4.741          |                |
| 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            |
|                                            |                         | <u>134.081</u> | <u>104.470</u> |

**Kosten fondsenwerving**

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| Mailing donateurs | 1.668        | 1.463        |
| Kosten Internet   | 147          | 71           |
|                   | <u>1.815</u> | <u>1.534</u> |

**Kosten beheer en administratie**

|                           |              |               |
|---------------------------|--------------|---------------|
| Administratiekosten       | 4.840        | 4.840         |
| Accountantskosten         | 4.031        | 5.711         |
| Diverse organisatiekosten | -            | 698           |
|                           | <u>8.871</u> | <u>11.249</u> |

**Financiële baten en lasten**

**Financiële baten**

|                                                |                |               |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rente liquide middelen                         | -              | 1.902         |
| Rente obligaties en (stock)dividenden          | 34.222         | 30.916        |
| Gerealiseerd voordelig koersresultaat effecten | 290.877        | 55.443        |
| Buitengewone baten                             | -              | 7.237         |
|                                                | <u>325.099</u> | <u>95.497</u> |

**Financiële lasten**

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Provisie Effectenverkeer | 21.379        | 12.794        |
| Overige bankkosten       | 939           | 934           |
| Negatieve Rente          | 1.934         |               |
|                          | <u>24.253</u> | <u>13.728</u> |

Totaal van financiële lasten en baten

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
|  | <u>300.846</u> | <u>81.769</u> |
|--|----------------|---------------|

## Overige gegevens

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Stichting Vrienden van de Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 20 juni 2022

#### **3.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# Bijlagen

|                                                | <u>2021</u>        | <u>2020</u>      |
|------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                | €                  | €                |
| <b>4.1 Specificatie giften en legaten</b>      |                    |                  |
| <b>4.1.1 Baten van Particulieren</b>           |                    |                  |
| Ontvangen legaten                              | 186.120            | 1.101.095        |
| Ontvangen giften zonder doelbestemming         | 35.805             | 54.298           |
| Ontvangen giften tbv de Soepbus                | 4.385              | 3.223            |
| Ontvangen giften via tikkie met doelbestemming | 4.088              |                  |
| Baten van particulieren                        | <u>230.398</u>     | <u>1.158.615</u> |
| <b>4.1.2 Baten Bedrijfsleven</b>               |                    |                  |
| Bitmin BV                                      | Algemeen 1.998     |                  |
| NRC Lezersfonds                                | Soepbus            | 5.000            |
| Sint Nicolaas Gasthuis                         | Soepbus            | 2.500            |
| Stichting Haags                                | Soepbus 5.000      |                  |
| Citygis                                        | Soepbus 2.000      |                  |
| Baten van bedrijfsleven                        | <u>8.998</u>       | <u>7.500</u>     |
| <b>4.1.3. Baten van kerken</b>                 |                    |                  |
| Protestantse gemeente De Lichtbron Wateringen  | Algemeen           | 728              |
| Diaconie hervormde gemeente Wateringen         | Algemeen 750       | 500              |
| Stichting Protestants Steunfonds s' Gravenhage | Soepbus 1.000      |                  |
| Collecte soepbus                               | Soepbus 182        | 182              |
| Baten van kerken                               | <u>1.932</u>       | <u>1.410</u>     |
| <b>4.1.4. Baten van vermogensfondsen</b>       |                    |                  |
| 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              |
| Hofje van Nieuwkoop                            | Soepbus            | 8.000            |
| Haagse Hofjesoverleg                           | Algemeen 4.741     |                  |
| Jan van der Snelfonds                          | Soepbus            | 3.000            |
| Baten van organisaties zonder winstoogmerk     | <u>4.741</u>       | <u>31.938</u>    |
| Totaal generaal                                | <u>246.068</u>     | <u>1.199.463</u> |

**4.2 Specificatie activa 2021**

| aanschaf datum             | Omschrijving     | Afschrijving termijn | Aanschaf waarde | Rest waarde | Boek waarde 01-01 | Afschrijving | Boek waarde 31-12 |
|----------------------------|------------------|----------------------|-----------------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b><u>Gebouwen</u></b>     |                  |                      |                 |             |                   |              |                   |
| 1-01-09                    | Toussaintkade 44 | -                    | 1               | 1           | 1                 | -            | 1                 |
| 31-07-15                   | Elandstraat 34   | 480                  | 472.944         | 1           | 411.096           | 11.824       | 399.272           |
|                            |                  |                      | 472.945         | 2           | 411.097           | 11.824       | 399.273           |
| <b><u>Verbouwingen</u></b> |                  |                      |                 |             |                   |              |                   |
| 2016                       | Elandstraat 34   | 120                  | 53.374          | -           | 28.468            | 5.337        | 23.131            |
|                            |                  |                      | 526.319         | 2           | 439.565           | 17.161       | 422.404           |

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

**4.3 Specificatie effecten per 31 december 2021**

|                                 | 2020                                   | 2021   | Balanskoers<br>per<br>31-12-2021 | Balans-<br>waarde<br>31-12-2021 | Aankoop-<br>waarde | Koers-<br>verschil |        |         |
|---------------------------------|----------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------|---------|
| <b>Obligaties</b>               |                                        |        |                                  |                                 |                    |                    |        |         |
| -                               |                                        |        |                                  |                                 |                    |                    |        |         |
| -                               | Pimco global real return hdg           | 1.438  | 2.108                            | 22,09                           | 46.571             | 44.022             | 2.549  |         |
| -                               | Robeco qi glb dynamic duration         |        | 1.102                            | 115,13                          | 126.832            | 109.979            | 16.853 |         |
| -                               | NN euro sustainable credit cap         | 4.082  | 4.082                            | 26,93                           | 109.929            | 101.887            | 8.042  |         |
| -                               | nordea european covered bond           | 3.815  | 3.815                            | 13,58                           | 51.808             | 50.038             | 1.770  |         |
| -                               | PIMCO global income fund               | 4.820  | 6.736                            | 10,38                           | 69.920             | 74.816             | 4.896- |         |
| -                               | SCHRODER euro corporate bond           | 5.721  | 6.844                            | 19,77                           | 135.312            | 136.476            | 1.164- |         |
| -                               | Candriam sri bond global high yiels    |        | 123                              | 115,63                          | 14.166             | 13.850             | 316    |         |
| -                               | ROBECO high yield bonds                | 582    | 600                              | 92                              | 55.156             | 58.671             | 3.515- |         |
| -                               | Brp jpm esg embi gbl div t pr he cap   |        | 259                              | 115,71                          | 29.969             | 30.541             | 572-   |         |
| -                               | nb emerg market debt hard currency dis | 15.973 | 16.632                           | 8,68                            | 144.368            | 151.133            | 6.765- |         |
|                                 |                                        |        |                                  |                                 | 784.030            | 771.413            | -      | 12.617  |
| <b>Aandelen</b>                 |                                        |        |                                  |                                 |                    |                    |        |         |
| -                               | ABN Amro Aegon Glb Impact Eq           |        | 390                              | 123,44                          | 48.140             | 42.263             | 5.877  |         |
| -                               | Bmo Responsible Glb Emerg Mkt R Cap    |        | 2.781                            | 15,49                           | 43.084             | 41.708             | 1.376  |         |
| -                               | Amundi Ind Em Esg Universal A3e        |        | 352                              | 119,94                          | 42.177             | 42.856             | 679-   |         |
| -                               | ASN Duurzaam Aand. FD                  | 1.060  | 1.563                            | 166,99                          | 260.963            | 194.590            | 66.373 |         |
| -                               | Bmo Responsible Global Equity          | 6.016  | 8.891                            | 29,27                           | 260.236            | 196.143            | 64.093 |         |
| -                               | Janus Henderson Glb Sustainable Eq     | 5.180  | 7.659                            | 34,43                           | 263.706            | 194.737            | 68.969 |         |
| -                               | NORTHERN trust world                   | 83     | 124                              | 2.135,10                        | 264.753            | 183.749            | 81.004 |         |
| -                               | Pictet Global Env Opportunities        | 472    | 692                              | 393,86                          | 272.373            | 210.034            | 62.339 |         |
| -                               | Robeco Cap Gwthh Qi Gib Cons Eq C      | 914    | 1.431                            | 162,91                          | 233.124            | 201.944            | 31.180 |         |
| -                               | robeco emerg conserv high div dis v    | 880    | 11                               | 103,51                          | 1.172              | 1.160              | 12     |         |
| -                               | Robeco Umb Qi Emerg Sust Cons Eur X    |        | 739                              | 127,79                          | 94.376             | 93.741             | 635    |         |
| -                               | Ubs Msci Wrld Sri A Etf Dis            |        | 1.810                            | 134,96                          | 244.278            | 234.635            | 9.643  |         |
|                                 |                                        |        |                                  |                                 | 2.028.381          | 1.637.560          | -      | 390.821 |
| <b>Alternatieve beleggingen</b> |                                        |        |                                  |                                 |                    |                    |        |         |
| -                               | Triodus Microfinance fund              | 1360   | 1360                             | 26,17                           | 35.591             | 37.107             | 1.516- |         |
| -                               | privium sustainable impact             | 940    | 940                              | 109,29                          | 102.733            | 101.214            | 1.519  |         |
|                                 |                                        |        |                                  |                                 | 138.324            | 138.321            | -      | 3       |
| Totaal generaal                 |                                        |        |                                  |                                 | 2.950.735          | 2.547.294          | -      | 403.441 |