

Financieel Jaarverslag

2019

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 2019	5
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	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 2019	19
4.3 Specificatie Effecten per 31 december 2019	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. C.D. Rosenberg Polak	Lid	
Dhr. F. Plag	Lid	Afgetreden per 1 oktober 2019
Dhr. M.A. Duivesteijn	Lid	

1.3 Ontwikkelingen gedurende boekjaar

Dotaties

Er zijn door de Kessler Stichting een meerdere verzoeken voor bijdragen in de niet-subsidiabele kosten van recreatieve activiteiten ten behoeve van de intramuraal verblijvende cliënten ingediend en gehonoreerd. Daarnaast zijn alle ontvangen donaties van derden met een doelbestemming door 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 2019 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

In het vierde kwartaal van 2019 is door het bestuur van de Stichting Findien besloten de activiteiten van de stichting de loop van 2020 te beëindigen. Door het uitblijven van een substantiële groei van het aantal "bewind" cliënten en het besluit dat financiering van "Vrijwillig Budgetbeheer" niet mogelijk is vanuit de gemeentelijke MWA financiering, is er onvoldoende zekerheid de inkomsten op peil te houden en zo een dekkende exploitatie te realiseren. Verwachting is dat de aan de Stichting Findien verleende lening in zijn geheel niet terugbetaald zal worden, waardoor afwaardering van de lening onvermijdelijk is.

1.4 Bespreking van resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt € 155.168 positief (2018: € 54.821 negatief). Resultaat 2019 is negatief beïnvloed door de afwaardering van de openstaande vordering op stichting Findien. Daarnaast is deze positief beïnvloed door het voordelig ongerealiseerde koersresultaat. Dit bedroeg voor 2019 € 236.000 positief, tegenover een negatief koersresultaat van € 72.000 in 2018.

In 2019 heeft de Stichting Vrienden van de Kessler Stichting in totaal € 88.000 (2018 € 127.000) aan giften ontvangen, onderverdeelt in € 51.000 algemene giften en € 33.000 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 € 45.000 naar € 52.000. De giften vanuit vermogensfondsen daalden van € 66.000 in 2018 naar € 28.000 in 2019, veroorzaakt door de in 2018 eenmalige gift van Debman Foundation ten behoeve van renovatie van de Keuken.

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 2019	- 2.613.924
Indexering 2019	- 75.897
Stamvermogen per 31 december 2019	- 2.689.821

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 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 2019 bedraagt 15,9%.

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 € 800.000 extra vastgelegd in liquiditeiten.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op de samenleving. De wereldwijde pandemie leidt in maart 2020 tot ongekende daling van

beurskoersen, welke zich gedeeltelijk herstelde in de volgende maanden. Medio mei 2020 bedroeg het netto resultaat van de beleggingen +/- 6,5% (2019 +12.8%). Ondanks een gedeeltelijk herstel van de financiële markten is de financiële impact op lange termijn nu moeilijk te bepalen, maar de verwachting is gerechtvaardigd dat de continuïteit en daarmee de activiteiten van de stichting niet het geding zullen komen.

Door de maatregelen tegen het coronavirus worden t/m 1 juni veel door de Vrienden van de Kessler stichting gesteunde activiteiten afgelast. Deze activiteiten worden doorgeschoven naar een later moment of zullen misschien zelfs helemaal niet door kan laten gaan. In deze gevallen zal de stichting zich opstellen. Mocht activiteiten of projecten in zijn geheel worden geannuleerd, dan

zullen we in redelijkheid onze financiële verantwoordelijkheid nemen. De afspraken zijn leidend, maar we gaan hier soepel mee om.

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.

ANBI Status

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 € 1,8 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 2019 is door bestuurders geen vergoeding ontvangen voor gemaakte kosten.

1.9 Verwerking resultaat 2019

Vooruitlopend op een daartoe nog te nemen bestuursbesluit is het resultaat 2019 ad € 155.168 toegevoegd/onttrokken aan:

- Algemene reserve	€	75.897
- Reserve Huisvesting	-/- €	17.161
- Continuïteitsreserve	€	96.431
	-/- €	<u>155.168</u>

Den Haag, 8 juni 2020.

J a a r r e k e n i n g

2.1 Balans per 31 december 2019
(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	422.921	434.744
Verbouwingen	33.805	39.142
	<u>456.726</u>	<u>473.886</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Effecten	1.811.604	1.149.270
Lening u.g.	-	100.000
	<u>1.811.604</u>	<u>1.249.270</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Overige vorderingen en overlopende activa	5.463	22.691
Liquide middelen	1.104.693	1.396.238
	<u>1.110.156</u>	<u>1.418.929</u>
Totaal Activa	<u><u>3.378.486</u></u>	<u><u>3.142.086</u></u>
PASSIVA		
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve huisvesting	<u>456.725</u>	<u>473.886</u>
<u>Overige reserves</u>		
Stichtingskapitaal	454	454
Algemene reserve	2.689.821	2.613.924
Continuïteitsreserve	59.772	36.659-
	<u>2.750.047</u>	<u>2.577.719</u>
Subtotaal reserves en fondsen	<u>3.206.772</u>	<u>3.051.605</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	<u>57.879</u>	<u>41.261</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen en vooruitontvangen posten	113.834	49.221
	<u>113.834</u>	<u>49.221</u>
Totaal Passiva	<u><u>3.378.486</u></u>	<u><u>3.142.086</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>BATEN</u>		
Baten van particulieren	52.190	44.993
Baten van bedrijfsleven	6.490	5.250
Baten van Kerken	3.085	10.474
Baten van vermogensfondsen	27.817	66.623
Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten	6.434-	7.786-
	<u>83.148</u>	<u>119.554</u>
Overige baten		-
Totaal baten	<u>83.148</u>	<u>119.554</u>
<u>Lasten</u>		
<u>Besteed aan doelstellingen</u>		
Bijdragen Kessler Stichting	<u>74.255</u>	<u>94.106</u>
Kosten fondsenwerving	800	1.660
Kosten beheer en administratie	7.013	17.257
	<u>7.813</u>	<u>18.916</u>
Totaal lasten	<u>82.068</u>	<u>113.022</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	1.079	6.532
Saldo financiële baten en lasten	154.088	61.353-
Saldo van baten en lasten	<u>155.168</u>	<u>54.821-</u>
Het resultaat is toegevoegd c.q.in mindering gebracht op:		
- Algemene reserve	75.897	36.090
- Reserve Huisvesting	17.161-	17.161-
- Continuïteitsreserve	96.431	73.750-
	<u>155.168</u>	<u>54.821-</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.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa	2019	2018
	€	€
Gebouwen		
Toussaintkade 44	1	1
Elandstraat 34	422.920	434.743
	<u>422.921</u>	<u>434.744</u>
Verbouwingen		
Elandstraat 34	<u>33.805</u>	<u>39.142</u>

De stichting is eigenaar van het pand Toussaintkade 44 te Den Haag. De WOZ-waarde op de peildatum 01-01-2019 was € 783.000. De verzekerde waarde is € 406.900. 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 01-01-2019 is 647.000. De verzekerde waarde bedraagt € 495.300.

Financiële vaste activa

Effecten

De ontwikkeling van de effectenportefeuille in 2019 was als volgt:

	Aandelen	Obligaties	Totaal
	€	€	€
Waarde 1 januari 2019	723.959	425.311	1.149.270
Bij : aankopen	344.813	126.492	471.306
Bij : stockdividenden / herbeleggingen	10.635	5.976	16.611
koersresultaat 2019	211.645	24.409	236.054
	<u>1.291.052</u>	<u>582.188</u>	<u>1.873.240</u>
Af: verkopen	61.636		61.636
koersresultaat 2019			-
	<u>61.636</u>	<u>-</u>	<u>61.636</u>
Waarde 31 december 2019	<u>1.229.416</u>	<u>582.188</u>	<u>1.811.604</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.	2019	2018
	€	€
Stand begin boekjaar	100.000	100.000
Af: afwaardering lening	100.000	-
Stand einde boekjaar	<u>-</u>	<u>100.000</u>

Medio december 2019 heeft het bestuur van Findien besloten de activiteiten te beëindigen. Verwachting is dat de aan de Stichting Findien verleende lening in zijn geheel niet terugbetaald zal worden.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente overig		97
Rente Lening u.g.	1.879	1.814
Dividendbelasting	1.103	1.316
Overige posten	2.481	503
Vooruitbetaalde giften		18.962
	<u>5.463</u>	<u>22.691</u>
Liquide middelen		
ING bank	75.406	8.346
ABN AMRO	132.380	93.130
ABN AMRO Top deposito		-
ABN AMRO Beleggingsrekening	896.907	1.294.763
	<u>1.104.693</u>	<u>1.396.238</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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve huisvesting		
Stand begin boekjaar	473.886	491.047
Bij: resultaatsbestemming	17.161-	17.161-
Stand einde boekjaar	<u>456.725</u>	<u>473.886</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	2.613.924	2.577.834
Af/bij: resultaat boekjaar	75.897	36.090
Stand eind boekjaar	<u>2.689.821</u>	<u>2.613.924</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 (jaarmutatie consumenten prijsindex) en resultaattoevoeging. Onttrekking 2019 bestaat gedeeltelijk uit schenking Kessler onder voorwaarden en inflatie 2019.

Continuïteitsreserve		
Stand begin boekjaar	36.659-	37.090
Bij: resultaatsbestemming	96.431	73.750-
Stand einde boekjaar	<u>59.772</u>	<u>36.659-</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Stand begin boekjaar	41.261	21.913
Ontrekking - Onderhoud Elandstraat	2.729-	-
Ontrekking - Onderhoud Toussaintkade	-	-
Ontrekking/dotatie	19.347	19.348
Stand eind boekjaar	<u>57.879</u>	<u>41.261</u>

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

Nog te betalen en vooruitontvangen posten

Rekening courant Kessler Stichting	89.832	18.068
Accountantskosten	3.750	7.260
Overige kosten	6.617	4.931
Overige bijdragen aan de Kessler Stichting	13.635	18.962
	<u>113.834</u>	<u>49.221</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op de samenleving. De wereldwijde pandemie leidt in maart 2020 tot ongekende daling van beurskoersen, welke zich gedeeltelijk herstelde in de volgende maanden. Medio mei 2020 bedroeg het netto resultaat van de beleggingen -/ -6,5% (2019 +12.8%). Ondanks een gedeeltelijk herstel van de financiële markten is de financiële impact op lange termijn nu 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 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BATEN		
Baten van particulieren		
Nalatenschappen	2.000	6.607
Donaties en giften	50.190	38.386
	<u>52.190</u>	<u>44.993</u>
Baten van bedrijfsleven		
Donaties en giften	<u>6.490</u>	<u>5.250</u>
Baten van Kerken		
Collectes	-	-
Donaties en giften	3.085	10.474
	<u>3.085</u>	<u>10.474</u>
Baten van vermogensfondsen		
Donaties en giften	<u>27.817</u>	<u>66.623</u>
Baten als tegenprestaties voor levering van producten en diensten		
Ontvangen huren	<u>32.935</u>	<u>32.691</u>
Ontrekking/dotatie groot onderhoud	19.348	19.348
Afschrijving gebouwen	17.161	17.161
Verzekeringen	2.049	1.845
Heffingen	812	2.123
	<u>39.369</u>	<u>40.477</u>
	<u>6.434-</u>	<u>7.786-</u>
Overige baten		
Vrijval tegoeden vertrokken bewoners	<u>-</u>	<u>-</u>

LASTEN		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Dotaties			
Dotaties Kessler Stichting inzake:			
Algemeen	Bonnen Pakkie Deftig	1.290	2.535
Algemeen	Boxen zelfstandig wonen	680	
Algemeen	Haagse vrouwenverwendag	2.980	
Algemeen	BBQ Zomerfeest	2.933	
BW Tichelaar	Kerstpakket bewoners		1.526
BW Tichelaar	Welkomspakket bewoners		89
BW Tichelaar	Activiteiten cliënten	8.506	
BW Tichelaar	Familiedag		1.719
BW Viljoen	Activiteiten bewoners	2.875	
BW Viljoen	Kerstpakket bewoners		590
BW Viljoen	Familiedag		665
BW Viljoen	WII	142	
BW Elandstraat	Tuin	967	
BW Zwarte weg	Gevangenenpoort	171	
BW Zwarte weg	Tuin	967	
BW Smitstraat	Tuin	967	
BW Smitstraat	Inrichting		281
BW Smitstraat	Kerst		200
K O Zamenhof	Activiteiten bewoners	3.314	4.155
K O De la Rey	Activiteiten bewoners	1.568	1.297
K O De la Rey	Aanschaf playstation		438
K O De la Rey	Bril Client		550
Nachtopvang	Frisse start	2.268	2.960
Nachtopvang	Kookactiviteit	2.730	
Nachtopvang	Activiteiten bewoners	901	200
Sportlaan	Paasontbijt	70	
Sportlaan	Babyshower	225	
Sportlaan	Fietsen	480	
Sportlaan	Activiteiten bewoners	1.025	
Tezamen	Activiteiten bewoners	253	
Zorg & Wonen	Activiteiten bewoners	1.878	678
Ontvangen giften met doelbestemming			
Particulieren	Soepbus	3.002	100
Citygis	Soepbus	2.000	2.000
HAGA ziekenhuis	Soepbus		5.000
Jan van der Snel fonds	Soepbus	2.000	
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	8.000	5.000
Haagse Dominiscus	Soepbus	245	
St. Pelgrimshoeve	Soepbus	750	
ING	Soepbus		5.000
Diaconie	Soepbus		500
Particulieren	Lente diners		2.000
Debman foundation	Keuken	5.166	38.322
Debman foundation	Juttersgeluk	4.578	1.504
Debman foundation	Vitaliteit	1.468	9.797
Debman foundation	Pakkie deftig	7.855	-
St. Protestants Steunf.	Kerstviering	2.000	2.000
Hofje van Nieuwkoop	Nachtopvang		5.000
		<u>74.255</u>	<u>94.106</u>

Kosten fondsenwerving

Mailing donateurs	731	1.618
Kosten Internet	69	42
	<u>800</u>	<u>1.660</u>

Kosten beheer en administratie

Administratiekosten	4.840	4.840
Accountantskosten	2.062	4.810
Diverse organisatiekosten	111	7.607
	<u>7.013</u>	<u>17.257</u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rente liquide middelen	2.132	2.344
Rente obligaties en (stock)dividenden	28.738	20.110
Gerealiseerd voordelig koersresultaat effecten	236.054	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
	<u>266.924</u>	<u>22.454</u>

Financiële lasten

Provisie Effectenverkeer	12.048	10.830
Ongerealiseerd nadelig koersresultaat effecten		72.268
Afwaardering Lening Findien	100.000	
Overige bankkosten	788	709
	<u>112.836</u>	<u>83.807</u>

Totaal van financiële lasten en baten

	<u>154.088</u>	<u>61.353-</u>
--	----------------	----------------

Overige gegevens

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Vrienden van de Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van ???

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Bijlagen

	2019	2018
	€	€
4.1 Specificatie giften en legaten		
4.1.1 Baten van Particulieren		
Ontvangen legaten	2.000	6.607
Ontvangen giften zonder doelbestemming	47.188	38.286
Ontvangen giften tbv de Soepbus	3.002	100
Baten van particulieren	<u>52.190</u>	<u>44.993</u>
4.1.2 Baten Bedrijfsleven		
Provincie Zuid Holland	Algemeen	
Underbam asian Super	Algemeen	
Bouwmeester Aannemers	Algemeen	750
Aegon	Algemeen	
Kringloopwinkel	Algemeen	2.500
Citygis	Algemeen	
Haga Ziekenhuis	2.490	Soepbus
Citygis	2.000	2.000
Jan Snel fonds	2.000	Soepbus
Haags Milieu Service	Soepbus	
Baten van bedrijfsleven	<u>6.490</u>	<u>5.250</u>
4.1.3. Baten van kerken		
Diaconie hervormde kerk	Algemeen	200
Diaconie Protestantse gemeente, Rijswijk (collecte)	Algemeen	
Gereformeerde kerk 's-Gravenhage Oost (collecte)	Algemeen	
Diaconie Protestantse gemeente N-Y (collecte Nootdorp)	Algemeen	
Diaconie gereformeerde kerk	Algemeen	500
Wijkdiaconie Bosbeskapel	Algemeen	250
Kerk	Algemeen	40
Dienst geestelijke verzorging HAGA ziekenhuis	Soepbus	5.000
Stichting Diaconie kloosterkerk	Algemeen	2.111
Diaconie Protestantse gemeente, Monster (collecte)	Algemeen	163
Stichting Protestants Steunfonds s' Gravenhage	Kerstviering	2.000
Diaconie Den Haag ZW	Soepbus	500
Diaconie van de Abdijkerk	Soepbus	
Haagse Dominicus (collecte)	Soepbus	245
Baten van kerken	<u>3.085</u>	<u>10.474</u>
4.1.4. Baten van vermogensfondsen		
Debman Foundation	Keuken	5.166
Debman Foundation	Juttersgeluk	38.322
Debman Foundation	Vitaliteit	4.578
Debman Foundation	Pakkie Deftig	1.468
Hofje van Nieuwkoop	Dagbesteding	7.855
Stichting Thurkowfonds, Den Haag	Kerst	
Stichting Thurkowfonds, Den Haag	Pasen	
Stichting Het Jan van der Snelfonds	Lente diners	2.000
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	8.000
St. Pelgrimshoeve	Soepbus	5.000
Hofje van Nieuwkoop	Soepbus	750
Stichting Hagedoorn	Nachtopvang	5.000
NL doet	Soepbus	
Oranje Fonds (NL Doet)	Soepbus	5.000
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	<u>27.817</u>	<u>66.623</u>
Totaal generaal	<u>89.582</u>	<u>127.340</u>

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

4.3 Specificatie effecten per 31 december 2019

	2018	2019	Balanskoers per 31-12-2019	Balans- waarde 31-12-2019	Aankoop- waarde	Koers- verschil
Obligaties						
- NN euro sustainable credit cap	4.082	4.082	26,37	107.643	101.887	5.756
- ROBECO Global dynamic duration	1.102	1.102	118,77	130.842	99.500	31.342
- PIMCO global income fund	4.820	4.820	10,63	51.237	54.321	3.085-
- ROBECO high yield bonds	545	573	93,06	53.292	54.063	771-
- SCHRODER euro corporate bond	5.386	5.551	19,82	110.015	108.452	1.563
- nb emerg market debt hard currency dis		8.262	9,54	78.815	74.919	3.896
- nordea european covered bond		3.815	13,43	51.235	50.038	1.197
				<u>583.079</u>	<u>543.180</u>	<u>39.899</u>
Aandelen						
- NN Sustain EQ N ACC	4.016	4.793	47,2	226.236	166.324	59.912
- Robeco Grfc EQ Cdist	735	956	154,22	147.434	131.607	15.827
- robeco emerg conserv high div dis v		835	108,59	90.715	86.000	4.715
- Triodus SUST EQ V	3.605	4.420	46,31	204.672	171.805	32.867
- ASN Duurzaam Aand. FD	1.293	1.597	130,06	207.767	172.428	35.339
- NORTHERN trust world	114	136	1.557,11	211.767	173.865	37.902
- NORDEA emerging stars	519			-	59.880	59.880-
				<u>1.088.591</u>	<u>961.909</u>	<u>126.682</u>
Alternatieve beleggingen						
- Triodus Microfinance fund	1360	1360	26,76	36.394	37.107	713-
- privium sustainable impact		940	110,15	103.541	101.214	2.327
				<u>139.935</u>	<u>138.321</u>	<u>1.614</u>
Totaal generaal				<u>1.811.605</u>	<u>1.643.410</u>	<u>168.195</u>