

# **Jaarrekening 2016**

## **Kessler Stichting**

## **11. Jaarrekening**

### **11.1 Jaarrekening 2016**

- 11.1.1. Balans per 31 december 2016
- 11.1.2. Resultatenrekening 2016
- 11.1.3. Kasstroomoverzicht
- 11.1.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 11.1.5. Toelichting op de balans per 31 december 2016
- 11.1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 11.1.7. Toelichting op de resultatenrekening 2016

### **11.2 Overige gegevens**

- 11.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 11.2.2 Resultaatsbestemming
- 11.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum
- 11.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
- 11.2.5 Controleverklaring

### **11.3 Specificaties**

- 11.3.1 Projectoverzicht 2016
- 11.3.2 Specificaties subsidies WMO en MO Gemeente Den Haag. dienst OCW
- 11.3.3 Verantwoording trajecten extramurale begeleiding (WMO)

## 11.1 JAARREKENING

### 11.1.1 BALANS (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	427.979	365.543
Totaal vaste activa		<u>427.979</u>	<u>365.543</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering	2	1.333.487	540.298
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	231.763	366.226
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.484.751	864.205
Liquide middelen	5	6.666.868	7.653.380
Totaal viottende activa		<u>9.716.869</u>	<u>9.424.109</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>10.144.848</u></u>	<u><u>9.789.652</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsfonds		3.392.876	3.464.505
Bestemmingsreserves		829.812	839.685
Algemene reserve		1.379.031	1.306.830
Totaal eigen vermogen		<u>5.601.764</u>	<u>5.611.065</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	2.026.308	2.378.879
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	2.516.776	1.799.708
		<u>2.516.776</u>	<u>1.799.708</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>10.144.848</u></u>	<u><u>9.789.652</u></u>

### 11.1.2 RESULTATENREKENING

	<b>Ref.</b>	<b>2016</b> €	<b>2015</b> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijk opvang	10	8.831.174	7.749.362
Subsidies	11	5.910.228	5.978.998
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.226.310	1.173.493
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>15.967.712</b>	<b>14.901.853</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	10.780.054	9.496.699
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	191.770	188.073
Overige bedrijfskosten	15	5.016.670	4.897.842
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>15.988.494</b>	<b>14.582.614</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>20.782-</b>	<b>319.239</b>
Financiële baten en lasten	16	11.481	46.557
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>9.301-</b>	<b>365.796</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2016</b> €	<b>2015</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten Wlz		71.629-	53.415-
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten (W)MO		89.022	240.359
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO		98.895-	97.045
Algemene reserve		72.201	81.807
		<b>9.301-</b>	<b>365.796</b>

### 11.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		20.782-		319.239
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	191.770		188.073	
- mutaties voorzieningen	<u>352.571-</u>		<u>10.800</u>	
		160.801-		198.873
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	620.546-		267.069-	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	658.726-		451.014	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>717.068</u>		<u>396.623-</u>	
		562.204-		212.678-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>743.787-</u>		<u>305.434</u>
Ontvangen interest	11.481		46.557	
Betaalde interest	-		-	
		<u>11.481</u>		<u>46.557</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		732.306-		351.991
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	254.206-		180.324-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		380.458	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		254.206-		200.134
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Uitgegeven leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>		<u>-</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>986.512-</u></u>		<u><u>552.125</u></u>

## **11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **11.1.4.1 Algemene grondslagen**

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

De Kessler stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres De la Reyweg 530 en is geregistreerd onder KvK-nummer 27047100. De Kessler stichting levert opvang en/of zorg en begeleiding aan mensen die dat nodig hebben. We ondersteunen hen methodisch op de weg (terug) naar een zinvol bestaan en begeleiden ook in de thuissituatie.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW, de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), separate richtlijnen voortvloeiend uit de Algemene Subsidieverordening (ASV).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## 11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 11.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de Kessler Stichting.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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 en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiele vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvings- percentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvorzieningen : 20%
- Verbouwingen / Installaties : 5% /10%
- Inventarissen : 20%
- Vervoersmiddelen : 20%
- Automatisering : 33,3%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **11.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

#### *Voorziening Seniorenregeling*

De voorziening Seniorenregeling betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 55+. De seniorenregeling kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren verlofuren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

#### *Voorziening arbeidsongeschiktheid*

De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor verwachte kosten voortvloeiend uit langdurig verzuim, waarbij de verwachting bestaat dat betreffende functionaris niet meer terugkeert in zijn/haar huidige functie. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

#### *Reorganisatievoorziening*

De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor verwachte kosten die voortvloeiend uit de reorganisatie. Verwachte kosten hebben betrekking op wachtgeldverplichtingen. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

#### ***Schulden***

Schulden worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).



### **11.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toeerekend.

## **11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **11.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Opbrengsten***

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### ***Pensioenen***

Kessler Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Kessler Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Kessler Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2016 bedroeg de dekkingsgraad 90,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 126%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Kessler Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Kessler Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

## **11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **11.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Wlz, MO en WMO en Overige activiteiten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

Alle kosten van Kessler Stichting worden toegerekend aan de in gebruik zijnde voorzieningen. Voor wat betreft de kosten van overhead en cliëntgerelateerde ondersteunende functies wordt de volgende systematiek gehanteerd:

1. De kosten van de ondersteunende functies worden toebedeeld aan de diverse in gebruik zijnde voorzieningen op basis van de volgende verdeelsleutels:

- a. Kosten directie en management en financiële administratie:  
Op basis van de begrote directe personele inzet per voorziening.
- b. Kosten cliëntenadministratie/ client service bureau:  
Toedeling van de kosten op basis van het begrote aantal bewoners per voorziening, waarbij rekening wordt gehouden met een vooraf bepaalde mutatiegraad.
- c. Kosten van de afdeling personeel en organisatie:  
Op basis van de begrote directe personele inzet per voorziening.
- d. Kosten facilitaire en technische dienst:  
Toedeling van de kosten op basis van het begrote aantal cliënten per voorziening, waarbij rekening wordt gehouden met een vooraf bepaalde mutatiegraad.
- e. Kosten huishoudelijke dienst:  
Op basis van begrote inzet per voorziening.
- f. Receptie:  
Op basis van begrote inzet per voorziening.
- g. Huisvesting:  
Op basis van het gebruik van netto m<sup>2</sup>.

## **11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **11.1.4.5. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Grond	0	0
Terreinvoorzieningen	2.296	3.494
Gebouwen	0	0
Verbouwingen/ Installaties	160.840	144.085
Inventaris	204.040	181.090
Vervoermiddelen	7.650	9.536
Automatisering	53.153	27.338
Onderhanden projecten	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>427.979</u>	<u>365.543</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	365.543	753.750
Bij: investeringen	254.206	180.324
Af: afschrijvingen	191.770	188.073
Af: desinvesteringen	0	380.458
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>427.979</u>	<u>365.543</u>
Aanschafwaarde	1.269.712	1.242.518
Cumulatieve afschrijvingen	841.733	876.975

#### **Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 11.1.6

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 2. Vorderingen uit hoofde van (W)MO financiering

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
		€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	25.942-	566.240		540.298
Financieringsverschil boekjaar			644.976	644.976
Correcties voorgaande jaren		148.213		148.213
Betalingen/ontvangsten				-
Sub-totaal mutatie boekjaar	-	148.213	644.976	793.189
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>25.942-</u>	<u>714.453</u>	<u>644.976</u>	<u>1.333.487</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	a	a	
<b>Financieringsverschil 2016</b>		Bijdrage	Voorschot	Te verrekenen
ABBA / VL / 3140 (A) - Activiteiten MO DHOD		4.815.144	4.499.427	315.717
ABBA / VL / 2501 (A) - Beschermd wonen		4.303.042	3.999.179	303.863
ABBA / VL / 3113 (A) - Opschaling aantal plaatsen nachtopvang		175.205	158.112	17.093
ABBA / VL / 3365 - Begeleiding Zilverstraat		85.120	76.817	8.303
		<u>9.378.511</u>	<u>8.733.535</u>	<u>644.976</u>

a= interne berekening

b= definitieve vaststelling gemeente

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Berekende bijdrage	9.378.511	9.448.302
Af: ontvangen voorschotten	8.733.535	8.882.062
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	<u>644.976</u>	<u>566.240</u>

#### Toelichting:

##### Subsidievaststelling 2014

Bij brief d.d. 12 november 2014 met kenmerk ABBA/VS/796 heeft de gemeente Den Haag de subsidieverlening 2014 vastgesteld. Subsidievaststelling heeft behoudens de beshikkingen VGZ 1520 en VGZ 1532 plaatsgevonden conform de jaarrekening 2014. Voor deze subsidiebeschikkingen is een hoger bedrag vastgesteld dan in de jaarrekening 2014 was verantwoord. Deze bedragen zijn als terug te betalen opgenomen.

##### Subsidievaststelling 2015

Bij brief d.d. 6 maart 2017 met kenmerk ABBA / VS/ 2514 heeft de gemeente Den Haag de subsidieverlening 2015 vastgesteld. Uit de subsidievaststelling volgt een nagekomen bate van € 148.213. Deze is als volgt te specificeren:

- ABBA / 4032091 / VGZ - 1102 Subsidie Pilot Nazorg Nachtopvang	7.129
- ABBA / 4039051 / VGZ - 1471 Subside Voorziening MO DHOD 2015	141.084
	<u>148.213</u>

De subsidie Beschermd Wonen 2015 - ABBA / 4040651 / VGZ-1510 is € 116.356 te hoog vastgesteld. Dit bedrag is als terug te betalen opgenomen.

De subsidie "Additionele ondersteuning cliënten doorstroomvoorziening" ABBA/VL/2668 is € 29.234 te laag vastgesteld. Dit bedrag is als nog te vorderen opgenomen.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz-zorg

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	366.226	-	366.226
Financieringsverschil boekjaar		231.763	231.763
Correcties voorgaande jaren	52.716		52.716
Betalingen/ontvangsten	418.942-		418.942-
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>366.226-</u>	<u>231.763</u>	<u>134.463-</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-</u>	<u>231.763</u>	<u>231.763</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):  
Kessler Stichting VV

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2.304.886	2.431.284
Af: ontvangen voorschotten	2.073.123	2.065.058
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	<u>231.763</u>	<u>366.226</u>

#### Toelichting:

##### Correcties voorgaande jaren:

De NZA heeft de nacalculatie 2015 vastgesteld op € 2.162.076. De hieruit voortvloeiende bate van € 53.432 is ten gunste van het budget aanvaardbare kosten gebracht.

De NZA heeft de aanvraag tot subsidievaststelling overgang kapitaallasten 2015 vastgesteld op € 264.643. De hieruit volgende last van € 716 is ten laste van het budget aanvaardbare kosten gebracht.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.077.653	517.827
<b>Overige vorderingen:</b>		
Omzetbelasting	61.539	102.546
Gemeente Den Haag - Opvang en begeleiding ex-AMV-ers	39.218	-
Dienst justitiële instellingen - Forensische zorg	39.445	-
Rekening Courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	7.254	-
<b>Vooruitbetaalde bedragen:</b>		
Diverse vooruitbetaalde kosten	200.202	140.414
<b>Nog te ontvangen bedragen:</b>		
Afrekeningen dienstverlening	32.778	48.961
Overige nog te ontvangen bedragen	17.419	48.189
<b>Overige overlopende activa:</b>		
Vorderingen op personeel	5.993	3.018
Borgsommen	3.250	3.250
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.484.751</u>	<u>864.205</u>

#### Toelichting:

##### Vorderingen op debiteuren

De toename van de vorderingen op debiteuren is het gevolg van een hogere, maar ook latere declaratie MaatwerkVoorziening Ondersteuning. Daarnaast is sprake van een toename van het aantal plaatsen voor onverzekerbare vreemdelingen, waarvoor declaratie pas na afloop van het boekjaar plaatsvindt. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 36.604. (2015: € 28.913).



## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kassen	18.388	20.077
Betaalrekeningen	232.665	206.576
Deposito	6.415.815	7.426.727
Totaal liquide middelen	<u>6.666.868</u>	<u>7.653.380</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de late subsidievaststelling 2015, declaratie MaatwerkVoorziening Ondersteuning en de toename van het aantal plaatsen dat pas na afloop van het boekjaar gefactureerd wordt is het saldo liquide middelen afgenomen. De gemiddelde rente op de uitstaande deposito's bedraagt gemiddeld 0,2% (2015: 0,7%). Behoudens een bankgarantie van € 45.000, afgegeven aan De Nederlandse Bank, staan alle tegoeden ter vrije beschikking van de Stichting.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	1.379.031	1.306.830
Bestemmingsfondsen	3.392.876	3.464.505
Bestemmingsreserves	829.812	839.685
Totaal eigen vermogen	<u>5.601.764</u>	<u>5.611.065</u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

#### Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.306.830	72.201	-	1.379.031
Totaal algemene reserve	<u>1.306.830</u>	<u>72.201</u>	<u>-</u>	<u>1.379.031</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten Wlz	3.464.505	71.629-	-	3.392.876
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.464.505</u>	<u>71.629-</u>	<u>-</u>	<u>3.392.876</u>

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten (W)MO	95.994	89.022	-	185.016
Reserve reorganisatie (W)MO	743.691	98.895-	-	644.796
Totaal bestemmingsreserves	<u>839.685</u>	<u>9.873-</u>	<u>-</u>	<u>829.812</u>

#### Toelichting

##### Reserve aanvaardbare kosten Wlz

Op grond van beleidsregel CA-BR-1601b "Aanvaardbare kosten WLZ 2016" is een bestemmingsfonds gevormd. Het verschil tussen de werkelijke kosten en de aanvaardbare kosten van Wlz-zorg moet worden toegevoegd of onttrokken aan de 'reserve aanvaardbare kosten Wlz'. De reserve kan daarnaast door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo- en/of Jeugdwet-zorg.

##### Reserve aanvaardbare kosten (W)MO

Het verschil tussen de werkelijke kosten en de budgetsubsidies Beschermd wonen en Maaatschappelijke opvang worden toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten (W)MO. De gemeente heeft geen nadere eisen bepaald aanzien van deze reservevorming.

##### Reserve reorganisatie (W)MO

In 2015 is een Reserve reorganisatie gevormd ter dekking van kosten voortvloeiende uit de reorganisaties 2013 en 2014 en het van toepassing zijnde sociaal plan.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	2.213.940	261.197	617.974	1.857.163
Reorganisatievoorziening Kessler Stichting	60.914	5.167	29.787	36.294
Voorziening arbeidsongeschiktheid	-	48.449	-	48.449
Voorziening seniorenregeling	104.025	-	19.623	84.402
Totaal voorzieningen	<u>2.378.879</u>	<u>314.813</u>	<u>667.384</u>	<u>2.026.308</u>

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

	<b>31-dec-16</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	792.063
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	422.497
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.008.824

#### **Toelichting:**

##### **Voorziening groot onderhoud gebouwen**

Voor de uitgaven groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Toevoegingen zijn gebaseerd op opgestelde lange termijn onderhoudsplannen. Een schattingswijziging heeft in 2016 geleid tot een vrijval van € 91.345.

##### **Reorganisatievoorziening Kessler Stichting**

Als gevolg van een substantiele verlaging van de subsidie door de gemeente Den Haag door invoering van normtarieven, het sluiten van de gezins- en crisisopvang en het stoppen van de loonsubsidie voor 'ex-ID medewerkers' is in 2013 een reorganisatieplan opgesteld. In 2014 is uitvoering gegeven aan het reorganisatieplan.

De reorganisatievoorziening per 31 december 2016 is als volgt te specificeren:

Kosten wachtgeld	36.294
	<u>36.294</u>

##### **Voorziening arbeidsongeschiktheid**

De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor verwachte kosten voortvloeiend uit langdurig verzuim, waarbij de verwachting bestaat dat betreffende functionaris niet meer terugkeert in zijn/haar huidige functie.

##### **Voorziening seniorenregeling**

In de CAO welzijn & Maatschappelijke dienstverlening 2008-2012 is een overgangs- en garantiebepaling rondom het seniorenverlof opgenomen. Voor de hieruit voortvloeiende verplichtingen is een voorziening opgenomen.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	666.805	425.542
Belastingen en sociale premies	669.068	31.777
Vakantiegeld	-	288.546
Vakantiedagen	238.164	146.820
Schulden terzake pensioenen	137.679	102.257
Loopbaanbudget	128.710	50.049
<b>Overige schulden:</b>		
Sociale Zaken en Werkgelegenheid projecten	-	-
Rekening courant Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	-	38.123
Gemeente Den Haag OCW - Winteropvang 2015-2016	-	51.424
Gemeente Den Haag OCW nog te retourneren inzake project 'Kwaliteitsimpuls cliënten met LV	-	-
Dienst justitiële instellingen - Forensische zorg	-	106.157
Royaalzorg	-	35.630
<b>Nog te betalen kosten:</b>		
Accountant	5.690	35.154
Overige nog te betalen kosten	539.882	325.229
<b>Overige passiva:</b>		
Projectverplichtingen	127.332	112.534
Vorderingen van cliënten	3.446	50.466
Afrekening dienstverlening	-	-
Sleutel en borggeld bewoners	-	-
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.516.776</u>	<u>1.799.708</u>

#### **Toelichting:**

##### **Belastingen en sociale premies**

Het saldo belastingen en sociale premies heeft betrekking op de nog af te dragen loonheffing over periode 12 en 13 2016. Afdracht van de loonheffing over periode 12 heeft in tegenstelling tot vorig jaar in januari plaatsgevonden.

##### **Vakantiegeld**

Met de komst van het individueel keuzebudget (cao 2016-2017) is het vakantiegeld komen te vervallen. De waarde van het keuzebudget wordt in het kalenderjaar van toekenning volledig aangewend.

##### **Vorderingen van cliënten**

Door de Nederlandse bank is in 2012 ontheffing verkregen van het verbod op het buiten besloten kring aanhouden van opvorderbare gelden van niet professionele partijen (art. 3:5 lid 1 Wft). De aanvraag werd mogelijk door de afgifte van een bankgarantie door de ABN AMRO. Voor deze bankgarantie, ter grootte van het bedrag van € 45.000, is ter zekerheidstelling een gelijk saldo gestort op een geblokkeerde depositorekening. In 2016 is door de Nederlandse bank ontheffing verleend over de periode 1 februari 2016 tot en met 1 augustus 2016. Het door de Kessler Stichting uitgevoerde budgetbeheer is in 2016 overgedragen aan Stichting Findien.

De waarde van de financiële verplichtingen is gedurende het jaar gedekt geweest door de garantstelling. Na ontvangst van de uitkering is sprake van een niet volledige dekking. Dit is slechts een momentopname aangezien de maandlasten (onder andere de verschuldigde eigen bijdrage) direct na ontvangst van de uitkering wordt verrekend. Na verrekening is sprake van een volledige dekking.

## 11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ***9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen***

#### Afkoop Erfpacht en uitgifte ondererfpacht

Door de Kessler Stichting is de erfpacht van de grond Zamenhofstraat eeuwigdurend afgekocht voor een bedrag van € 90.756, exclusief 17,5 % BTW. De grond is voor een gelijk bedrag in ondererfpacht gegeven aan de Woningbouwvereniging HaagWonen.

#### Leasecontracten

Ultimo boekjaar heeft de Stichting de navolgende lease contract verplichtingen:

- ITEC - kopieersystemen

Lease per jaar: € 20.000,= exclusief BTW met een looptijd tot november 2019.

-Justlease - auto

Lease per jaar: € 11.180 met een looptijd tot en met juli 2018.

- Terberg leasing B.V.- 2 auto's

Lease per jaar: € 6.468 met een looptijd tot november 2019

#### Huur

Het perceel aan de De la Reyweg 530, Viljoenstraat 121, 123 en 125 en Delagoastraat 60 wordt gedurende een periode van 20 jaar gehuurd. De huurprijs bedraagt circa € 1.000.000 per jaar.

De percelen Toussaintkade 43/43a en Bilderdijkstraat 131/131a te Den Haag worden voor een tijdvak van 1 jaar, welke termijn van jaar tot jaar tot wederopzegging wordt verlengd, gehuurd. De huurprijs bedraagt op jaarbasis ca € 120.000.

De panden aan de Toussaintkade 44 en Elandstraat 34 worden gehuurd van de stichting Vrienden van de Kessler Stichting. De huurprijs bedraagt circa € 32.000 per jaar.

De Kessler stichting huurt ten behoeve van de voorzieningen Kortdurende Opvang Zamenhof, Groepswonen Kamerbegeleiding en Gezinswonen en Pakkie Deftig, diverse panden en woningen van woningbouwverenigingen HaagWonen en Staedion. De huurprijs van deze panden/ woningen bedraagt op jaarbasis ca € 350.000.

### 11.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Verbouwing en Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhand- en project	Totaal Niet WTZi/WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2016</b>								
- aanschafwaarde	12.736	-	350.766	755.415	54.730	68.871	-	1.242.518
- cumulatieve afschrijvingen	9.242	-	206.681	574.325	45.194	41.533	-	876.975
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>3.494</u>	<u>-</u>	<u>144.085</u>	<u>181.090</u>	<u>9.536</u>	<u>27.338</u>	<u>-</u>	<u>365.543</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen	-	-	49.890	153.595	-	50.721	-	254.206
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.198	-	33.135	130.645	1.886	24.906	-	191.770
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	6.747	-	108.712	98.981	-	12.572	-	227.012
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	6.747	-	108.712	98.981	-	12.572	-	227.012
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.198-</u>	<u>-</u>	<u>16.755</u>	<u>22.950</u>	<u>1.886-</u>	<u>25.815</u>	<u>-</u>	<u>62.436</u>
<b>Stand per 31 december 2016</b>								
- aanschafwaarde	5.989	-	291.944	810.029	54.730	107.020	-	1.269.712
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.693	-	131.104	605.989	47.080	53.867	-	841.733
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>2.296</u>	<u>-</u>	<u>160.840</u>	<u>204.040</u>	<u>7.650</u>	<u>53.153</u>	<u>-</u>	<u>427.979</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	0,0%	5% / 10%	20,0%	20,0%	33,3%	0,0%	

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 11.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

#### SEGMENT Wiz

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en MO	1.959.880	2.135.750
Subsidies	428.258	356.836
Overige bedrijfsopbrengsten	11.343	5.814
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>2.399.481</u>	<u>2.498.400</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.361.257	1.380.082
Afschrijvingen op materiële vaste activa	43.608	46.277
Overige bedrijfskosten	1.074.581	1.160.209
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.479.446</u>	<u>2.586.568</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	79.965-	88.168-
Financiële baten en lasten	8.336	34.753
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>71.629-</u></u>	<u><u>53.415-</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	71.629-	53.415-
	<u><u>71.629-</u></u>	<u><u>53.415-</u></u>

### 11.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

#### SEGMENT MO en WMO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en MO	6.025.136	4.849.220
Subsidies	5.481.970	5.622.162
Overige bedrijfsopbrengsten	941.951	803.954
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>12.449.057</u>	<u>11.275.336</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	8.815.311	7.529.484
Afschrijvingen op materiële vaste activa	138.295	140.202
Overige bedrijfskosten	3.505.324	3.266.648
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>12.458.930</u>	<u>10.936.334</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	9.873-	339.002
Financiële baten en lasten	-	1.598-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>9.873-</u></u>	<u><u>337.404</u></u>

#### RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserve (W)MO	89.022	240.359
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO	98.895-	97.045
	<u><u>9.873-</u></u>	<u><u>337.404</u></u>



### 11.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

#### SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en MO	846.158	764.392
Subsidies	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	273.016	363.725
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.119.174</u>	<u>1.128.117</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	603.486	587.133
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9.867	1.594
Overige bedrijfskosten	436.765	470.985
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.050.118</u>	<u>1.059.712</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	69.056	68.405
Financiële baten en lasten	3.145	13.402
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>72.201</u></u>	<u><u>81.807</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene Reserve	72.201	81.807
	<u><u>72.201</u></u>	<u><u>81.807</u></u>

### 11.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wlz	71.629-	53.415-
SEGMENT MO en WMO	9.873-	337.404
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	72.201	81.807
	<u>9.301-</u>	<u>365.796</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<b><u>9.301-</u></b>	<b><u>365.796</u></b>

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke opvang

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1.959.880	2.133.895
Wlz-zorg onverzekerbare vreemdelingen	187.787	119.555
Wlz-zorg asielzoekers	68.283	29.164
Opbrengsten WMO		
- Beschermd Wonen	4.377.072	3.973.402
- Maatwerkvoorziening ondersteuning	1.624.409	875.818
Forensische Zorg - Dienst Justitiele Instellingen	576.499	615.673
Overige zorgprestaties		
- Begeleiding overgangsfase Gezinsopvang	-	-
- Overige zorgprestaties	13.589	1.855
- Declaratie winteropvang	23.655	-
Totaal	<u>8.831.174</u>	<u>7.749.362</u>

#### **Toelichting:**

##### **Forensische Zorg - Dienst Justitiele Instellingen**

##### **Subsidievaststelling 2015**

Bij brief met kenmerk FZVAW2015030 d.d. 23 december 2016 is door Dienst Justitiele Instellingen het subsidiebedrag 2015 vastgesteld op € 606.353. Uit deze subsidiebeschikking volgt een nagekomen bate van € 28.710.

##### **Subsidievaststelling overgang kapitaallasten / verrekenbedrag NHC 2013, 2014**

Bij brief met kenmerk 5501093-TB-2013-DJI-DT01-NHC en 5501093-VB-2014-DJI-DT01-NHC is door Dienst Justitiele Instellingen het verrekenbedrag NHC over respectievelijk de jaren 2013 en 2014 vastgesteld. Uit de subsidiebeschikking volgt een bate van € 44.649. Deze bate is verantwoord onder de opbrengsten Forensische zorg 2016.

##### **Specificatie opbrengsten 2016:**

- Intramurale Zorg	€	231.872
- Extramurale Zorg	€	271.268
Opbrengsten Forensische Zorg (afrekening DJI)	€	503.140
- Nagekomen bate 2015	€	28.710
- Nagekomen bate 2013 en 2014	€	44.649
- Opbrengsten Forensische Zorg 2015	€	576.499

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz-zorg		
- Eerstelijnsverblijf	238.936	59.024
- Subsidieregeling overgang kapitaalslasten	158.786	265.359
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten		
- Budgetsubsidie - Activiteiten DHOD MO Voorzieningen 2016	4.765.144	-
- Budgetsubsidie - Activiteiten DHOD MO Voorzieningen 2015	141.084	4.676.313
- Budgetsubsidie - opschaling Nachtopvang	175.205	199.784
- Opvang nazorg ex-gedetineerden	112.313	89.548
- Budgetsubsidie - Begeleiding Zilverstraat	85.121	-
- Opvang vluchtelingen Sacrementskerk	67.275	47.342
- Budgetsubsidie gemeente Den Haag Soepbus 2015	50.000	50.000
- Opvang alleenstaande minderjare vreemdelingen	39.218	66.112
- Exploitatiesubsidie Opvang plegers huiselijk geweld	20.069	16.090
- Subsidie additionele ondersteuning MVO	-	367.604
- Budgetsubsidie gemeente Den Haag Extramuraal zorg WMO	-	82.088
- Budgetsubsidie - pilot Nazorg Nachtopvang	7.129	19.181
Loonkostensubsidies	49.948	40.553
Totaal	<u>5.910.228</u>	<u>5.978.998</u>

#### Toelichting:

De subsidieregeling overgang kapitaalslasten heeft betrekking op het gedeelte van de kapitaalslasten Beschermd Wonen dat gedurende de overgangsregeling nog wordt vergoed door de NZA.

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Stichting SHOP	70.719	67.100
- Stichting Vrienden van de Kessler Stichting	4.000	4.000
- Overige dienstverlening	4.419	1.075
Overige opbrengsten:		
- Eigen bijdragen cliënten	887.314	846.317
- Sponsoring Soepbus	72.250	72.381
- Giften en legaten	59.095	28.175
- Verhuur Stichting SHOP	30.530	29.752
- Verkopen Pakkie Deftig	42.835	44.148
- Project SESAM - Haagwonen	7.980	36.260
- Overige	47.168	44.285
Totaal	<u>1.226.310</u>	<u>1.173.493</u>

#### Toelichting:

##### Giften en Legaten

Van de door Kessler Stichting ontvangen giften met specifieke bestemmingen vindt direct verantwoording plaats door Kessler Stichting. Ontvangen algemene giften en ontvangen legaten worden, zoals gebruikelijk, verantwoord door Stichting " Vrienden van de Kessler Stichting". Legaten ontvangen door Kessler Stichting met een specifiek vastgelegd doel kunnen worden geschonken aan Stichting Vrienden van de Kessler Stichting waarbij de voorwaarden waaronder de schenking wordt gedaan zijn vastgelegd in een zogenaamde door een notaris op te stellen schenkingsakte en als zodanig wordt geaccepteerd door Stichting Vrienden van de Kessler Stichting.

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.511.693	6.719.023
Sociale lasten	1.296.653	1.074.182
Pensioenpremies	624.295	582.476
Ontvangen ziekengelden	-132.028	-95.298
Andere personeelskosten:		
- Overige Personeelskosten	424.983	423.327
Subtotaal	<u>9.725.596</u>	<u>8.703.710</u>
Personeel niet in loondienst	1.054.458	792.989
Totaal personeelskosten	<u><u>10.780.054</u></u>	<u><u>9.496.699</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
SEGMENT Wlz	24	24
SEGMENT MO en WMO	154	134
SEGMENT Niet aan Wlz, MO en WMO gerelateerde activiteiten	11	10
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>188</u></u>	<u><u>168</u></u>

#### 14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	191.770	188.073
Totaal afschrijvingen	<u><u>191.770</u></u>	<u><u>188.073</u></u>

#### **Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 11.1.6.

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huur en leasing	1.460.138	1.459.004
Organisatiekosten	861.649	670.943
Onderhoudskosten	545.956	401.839
Energiekosten	363.444	394.661
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	742.241	700.039
Dotatie reorganisatie voorziening	5.167	-
Vrijval voorzieningen	91.345-	-
Dotaties groot onderhoud voorziening	266.712	536.010
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	522.688	415.408
Huisvestingskosten	280.925	291.763
Uitgaven ten laste van giften en legaten	59.095	28.175
Project kwaliteitsimpuls cliënten met LvB en VOG vrijwilligers	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.016.670</u>	<u>4.897.842</u>

#### 16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	11.481	46.557
Subtotaal financiële baten	<u>11.481</u>	<u>46.557</u>
Rentelasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>11.481</u>	<u>46.557</u>

## 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 17. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Dhr A. Schinkelshoek	Dhr E. van Veen	Dhr M. van Beek	Dhr H.G. Poortman
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van Toezicht
2 In dienst vanaf (datum)	1-jul-04	Voorzitter 27-mrt-13	Lid 27-mrt-13	Lid 1-mei-15
3 In dienst tot (datum)	31-dec-16	31-dec-16	31-dec-16	31-dec-16
4 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	nvt	nvt	nvt
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	130.262	7.188	-	5.625
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
7 Totaal beloning (5 en 6)	130.262	7.188	-	5.625
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	4.502	-	-	-
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen	11.313	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-	-	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>146.077</u>	<u>7.188</u>	<u>-</u>	<u>5.625</u>
11 Beloning 2015	145.928	4.375	2.500	2.500
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	III			

	Mw M.C. Heringa	Mw J.M.L.J. Reynen	Mw C.D.M. Soeterbroek	Mw E. Groeneveld
1 Functionaris (functienaam)	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht
2 In dienst vanaf (datum)	Lid 1-jun-16	Lid 1-jun-16	Lid 1-jan-15	Lid 1-mrt-10
3 In dienst tot (datum)	31-dec-16	31-dec-16	31-mei-16	31-mei-16
4 Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	nvt
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	3.812	3.187	1.042	1.562
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
7 Totaal beloning (5 en 6)	3.812	3.187	1.042	1.562
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-	-	-
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen	-	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-	-	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>3.812</u>	<u>3.187</u>	<u>1.042</u>	<u>1.562</u>
11 Beloning 2015	-	-	2.500	3.750

In het kader van de WNT, regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdzorg, is de bezoldiging voor de bestuurder vastgesteld in Klasse III met een bezoldigingsmaximum van € 145.000. In 2016 bedroeg de bezoldiging van de bestuurder € € 146.077 en overschrijdt dit maximum met € 1.077. De regelgeving laat deze normoverschrijding toe onder het overgangsrecht. Dit overgangsrecht vangt aan in 2016. Bestaande afspraken worden vier jaar gerespecteerd. Hierna moet de bezoldiging vanaf 2020, in 3 jaar, worden afgebouwd.



### 11.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### 18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€
1 Controle van de jaarrekening	38.691	34.623
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12.518	21.166
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	4.040
Totaal honoraria accountant	<u>51.209</u>	<u>59.829</u>

## **11.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **11.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **11.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 18 april 2017

De Raad van Toezicht van Kessler Stichting heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 april 2017

### **11.2.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 11.1.2.

### **11.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er is geen sprake van bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

### **11.2.4 Ondertekening door bestuurder en toezichhouders**

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. A. Schinkelshoek

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. E. van der Veen

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. M. van Beek

\_\_\_\_\_  
w.g. Dhr. H.G. Poortman

\_\_\_\_\_  
w.g. Mevr. M.C. Heringa

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

### **11.2.5 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.





Controleverklaring accountnat

Controleverklaring accountnat

## **12. Specificaties**



## 12.1 Projectenoverzicht 2016

		Toezegging saldo 2015	Toezegging 2016	Uitgaven 2016	te besteden 2017	Afgerekend 2016
Debman Foundation	Dagbesteding Schoonmaak NO	13.841				
Vereniging Onderlinge Samenwerking	Dagbesteding Schoonmaak NO	6.300				
Hofje van Nieuwkoop	Dagbesteding Schoonmaak NO			-28.466		
	<b>Totaal DB schoonmaak NO</b>	<b>20.141</b>	<b>18.000</b>	<b>-28.466</b>	<b>9.675</b>	<b>-</b>
Levi Lassen	Budgetbeheer					
	Uitgaven			-187		
	<b>Totaal budgetbeheer</b>	<b>14.741</b>	<b>-</b>	<b>-187</b>	<b>14.554</b>	<b>-</b>
Debman Foundation	Inrichting 3e filiaal pakkie deftig		10.000	-	10.000	
Debman Foundation	Dagbesteding vrouwen nachtopvang		9.200	-	9.200	
Debman Foundation	Dagbesteding houtbewerking		7.500	-	7.500	
Vrienden van de KS	Kledingbonnen Pakkie Deftig	-	4.000	-527	-	-3.473
Vrienden van de KS	Frisse Start	-	3.681	-2.171	-	-1.510
Vrienden van de KS	Activiteitenprogramma Zamenhof		3.450	-2.292	-	-1.158
Vrienden van de KS	Feestweek Zorg en Wonen		3.270	-2.951	-	-319
Vrienden van de KS	Vrouwenverwendag		1.350	-765	-	-585
Vrienden van de KS	Activiteitenprogramma Vijloen		1.300	-1.130	-	-170
Vrienden van de KS	BBQ cliënten Tichelaar		1.250	-1.172	-	-78
Debman Foundation	Startpakketten zelfstandig wonen		1.000	-	1.000	
Vrienden van de KS	Activiteitenprogramma nachtopvang		810	-787	-	-23
Vrienden van de KS	Taal + School traject (8 cliënten ZHF)		570	-30	540	-
Vrienden van de KS	Kerstpakkiet cliënten Vijloen		530	-530	-	-
Vrienden van de KS	Expositie kunst cliënten		500	-	500	
Stichting Madurodam	DoorZ	4.701		-4.701	0	-
Debman Foundation	Voiliere	3.317		-	3.317	-
Stichting Help	Recreatie DoorZ	3.278		-3.278	-	-
Debman Foundation	Fietsen Tichelaar	951		-531	420	
Fonds NRC	Recreatie PV / DoorZ	916		-916	-	
Vrienden van de KS	Laaggeletterdheid	900		-	-	-900
Vrienden van de KS	Tuin Zwarte weg	750		-	-	-750
Oranjefonds		500		-	500	
Soropt	Spel materiaal PV	300		-300	-	
Diakonie protestantse gem. Rijswijk	Winterpakketten	93		-93	-	
		<b>15.706</b>	<b>48.411</b>	<b>-22.174</b>	<b>32.978</b>	<b>-8.965</b>
<b>Totaal</b>		<b>50.588</b>	<b>66.411</b>	<b>-50.827</b>	<b>57.207</b>	<b>-8.965</b>

## 12.2 Specificatie subsidies Maatschappelijke Opvang, gemeente Den Haag

	Resultaat Nachtopvang 2016	Resultaat Ziekenboeg 2016	Resultaat KO DLR 2016	Resultaat KO Zamenhof 2016	Resultaat KO 2016	Resultaat BW ZZP 2016	Resultaat BW VPT 2016	Resultaat BW DB 2016	Resultaat BW ambuland 2016	Resultaat Soepbus 2016	Resultaat Huis geweld 2016	Resultaat ex-AMV 2016	Resultaat Ex gedet 2016	Resultaat MVO 2016	Resultaat Segment 2016
<b>Beschikbare capaciteit</b>	100	3	25	69	94	73,3	5	43,1	12,3						
	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	€	€
<b>Personeelslasten</b>															
Salariskosten (incl. soc.lasten en pensioenpremies)	1.304.494	43.632	625.967	1.576.610	2.202.577	2.284.978	82.192	260.918	69.016	57.963	8.237	9.745	96.313	1.310.040	7.730.105
Kosten tijdelijk personeel	147.102	2.477	60.631	153.270	213.901	209.389	5.611	26.366	7.092	3.467	-	551	5.442	122.405	743.803
Overige personeelskosten	46.854	1.394	24.669	56.093	80.762	118.012	3.978	19.522	3.234	1.998	721	721	1.417	62.792	341.405
Totale personeelslasten	1.498.450	47.503	711.267	1.785.973	2.497.240	2.612.379	91.781	306.806	79.342	63.428	8.958	11.017	103.172	1.495.237	8.815.313
<b>Huisvestingskosten</b>															
Kapitaalslasten	222.376	7.584	179.862	299.822	479.684	215.645	22.545	9.305	16.394	4.676	4.013	11.331	11.218	41.836	1.046.607
Onderhoud en energiekosten	74.916	3.032	60.723	149.661	210.384	297.943	4.619	4.345	5.422	2.121	1.725	3.037	3.289	16.477	627.310
Overige huisvestingskosten	76.706	1.555	35.637	84.719	120.356	148.750	8.052	5.914	1.716	1.495	1.403	1.349	-1.256	15.509	381.549
Totale huisvestingskosten	373.998	12.171	276.222	534.202	810.424	662.338	35.216	19.564	23.532	8.292	7.141	15.717	13.251	73.822	2.055.466
<b>Kosten organisatie/activiteiten</b>															
Voeding	179.508	3.422	54.705	149.944	204.649	180.649	9.225	-	-	38.155	3.314	-	-	-	618.922
Bewonersgebonden kosten	22.698	130	-4.644	17.270	12.626	21.900	4.595	33.700	551	126	584	891	1.276	116.569	215.646
Organisatiekosten	104.626	4.168	42.169	185.535	227.704	227.447	8.347	32.570	4.044	12.497	72	11.594	10	75.979	709.058
Bestedingen giften	2.793			570		5.403	73	34.700		44				942	44.525
Totale organisatie/activiteitenkosten	309.625	7.720	92.230	353.319	445.549	435.399	22.240	100.970	4.639	50.778	3.970	12.485	1.286	193.490	1.588.151
<b>Totale lasten</b>	<b>2.182.073</b>	<b>67.394</b>	<b>1.079.719</b>	<b>2.673.494</b>	<b>3.753.213</b>	<b>3.710.116</b>	<b>149.237</b>	<b>427.340</b>	<b>107.513</b>	<b>122.498</b>	<b>20.069</b>	<b>39.219</b>	<b>117.709</b>	<b>1.762.549</b>	<b>12.458.930</b>
<b>BATEN</b>															
Opbrengsten WMO															
- Beschermd Wonen						-	3.794.252	163.965	340.475	78.380					4.377.072
- Maatwerkvoorziening ondersteuning														1.624.409	1.624.409
- Declaratie Winteropvang	23.655														23.655
Subsidies															
- Budgetsubsidie - Activiteiten MO Voorzieningen 2016	1.804.316	66.647	841.528	2.052.653	2.894.181										4.765.144
- Budgetsubsidie - Activiteiten MO Voorzieningen 2015	-6.817		24.895	123.006											141.084
- Budgetsubsidie - Begeleiding Zilverstraat	85.121														85.121
- Budgetsubsidie - Opschaling Nachtopvang	175.205														175.205
- Budgetsubsidie - Pilot Nazorg Nachtopvang	7.129														7.129
- Budgetsubsidie gemeente Den Haag Soepbus										50.000					50.000
- Opvang alleenstaande minderjarige vreemdelingen													39.218		39.218
- Opvang nazorg ex-gedetineerden														112.313	112.313
- Opvang vluchtelingen Sacramentskerk				67.275	67.275										67.275
- Opvang plegers huiselijk geweld											20.069				20.069
- Loonkostensubsidies	1.804		2.392	2.392	4.784	12.237								587	19.412
Overige bedrijfsopbrengsten															
- Overige dienstverlening	1.007	27	467	1.221	1.688	2.013	45	187						436	5.403
- Eigen bijdragen cliënten	77.612		154.729	475.164	629.893		33.178		30.838				5.002		776.523
- Giften, legaten en sponsoring	2.958			570	570	5.623		34.700		72.250				1.000	117.101
- Overige bedrijfsopbrengsten	7.232	82	4.722	13.001	17.723	9.981	634	981						6.291	42.924
Financieel baten en lasten															
<b>Totale baten</b>	<b>2.179.222</b>	<b>66.756</b>	<b>1.028.733</b>	<b>2.735.282</b>	<b>3.764.015</b>	<b>3.824.106</b>	<b>197.822</b>	<b>376.343</b>	<b>109.218</b>	<b>122.250</b>	<b>20.069</b>	<b>39.218</b>	<b>117.315</b>	<b>1.632.723</b>	<b>12.449.057</b>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>-2.851</b>	<b>-638</b>	<b>-50.986</b>	<b>61.788</b>	<b>10.802</b>	<b>113.990</b>	<b>48.585</b>	<b>-50.997</b>	<b>1.705</b>	<b>-248</b>	<b>-</b>	<b>-1</b>	<b>-394</b>	<b>-129.826</b>	<b>-9.873</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>															
Het resultaat is als volgt verdeeld:															
Toevoeging/(onttrekking):															
Algemene reserve Kessler Stichting															-
Bestemmingsreserve Reorganisatie (W)MO															-98.895
Bestemmingsreserve (W)MO															89.022
															<b>-9.873</b>