

Stichting Leger des Heils
Dienstverlening

Jaarverslag 2020



Stichting Leger des Heils Dienstverlening
Postbus 3006
1300 EH Almere
036-5398250
www.legerdesheils.nl



INHOUDSOPGAVE

I.	Bestuursverslag	5
1.	Uitgangspunten verslaggeving	6
2.	Profiel van de organisatie	7
2.1	Algemene identificatiegegevens en doelstelling	7
2.2	Structuur	8
2.3	Kernactiviteiten	10
3.	Relatie met de belanghebbenden, milieu en duurzaamheid	13
3.1	Relatie met belanghebbenden	13
3.2	Milieu en duurzaamheid	14
4.	Toezicht, Bestuur en Medezeggenschap	17
4.1	Governance	17
4.2	Toeziethoudend orgaan	18
4.3	Bestuur	18
4.4	Medezeggenschap	19
4.5	Externe accountant	19
5.	Beleid, inspanningen en prestaties	19
5.1	Ontwikkelingen	19
5.2	Personeel	20
5.3	Financiën	24
5.4	Risico's en onzekerheden	25
5.5	Vooruitzichten	25
II	Jaarrekening 2020	29
	<i>Geconsolideerde jaarrekening:</i>	29
	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	30
	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	31
	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
	Toelichting op de geconsolideerde balans	44
	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	53
	<i>Enkelvoudige jaarrekening:</i>	57
	Balans per 31 december 2020	58
	Resultatenrekening over 2020	59
	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	60
	Toelichting op de balans	61
	Toelichting op de resultatenrekening	67
III	Overige gegevens	71
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	72
	Resultaatbestemming	72
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73
IV	Bijlagen	79
	Nevenfuncties leden Raad van Toezicht en Stichtingsdirectie per 31 december 2020	80

I. BESTUURSVERSLAG

1. Uitgangspunten verslaggeving

Dit jaarverslag heeft betrekking op Stichting Leger des Heils Dienstverlening, statutair gevestigd te Amsterdam en kantoorhoudend te Almere. Dit verslag wordt opgesteld om, zowel maatschappelijk als binnen de organisatie, verantwoording af te leggen over de activiteiten van de stichting en de inzet van de hiermee samenhangende middelen.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare vormen samen een groep. Omdat de Raad van Toezicht en de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils ReShare statutair bestaat uit dezelfde personen als die van de Raad van Toezicht en de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening, is Stichting Leger des Heils Dienstverlening het groepshoofd.

Dit jaarverslag is in mei 2021 opgesteld onder verantwoordelijkheid van de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en betreft het gehele kalenderjaar (=boekjaar) 2020. Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag, de enkelvoudige jaarrekening, de geconsolideerde jaarrekening en overige gegevens en bijlagen. De in het jaarverslag opgenomen enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekeningen zijn opgesteld met in achtneming van BW Boek 2 titel 9 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven in het bijzonder.

Het jaarverslag van Stichting Leger des Heils Dienstverlening wordt gepubliceerd op de website www.legerdesheils.nl. Voor Stichting Leger des Heils ReShare wordt separaat een enkelvoudig jaarverslag opgesteld en gepubliceerd op www.legerdesheils.nl.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van het Leger des Heils in Nederland. Ten behoeve van het publiek wordt een (publieks)jaarverslag van het Leger des Heils in Nederland opgesteld die is opgenomen als toelichting in de jaarrekening 2020 van Stichting Leger des Heils. In dit (publieks)jaarverslag worden gegevens opgenomen die zijn ontleend aan het jaarverslag van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. Het (publieks)-jaarverslag van het Leger des Heils in Nederland wordt breed verspreid en gepubliceerd op de website www.legerdesheils.nl.

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens en doelstelling

Naam rechtspersoon:	Stichting Leger des Heils Dienstverlening
Bezoekadres:	Spoordreef 10
Postadres:	Postbus 3006
Postcode:	1300 EH
Plaats:	Almere
Telefoonnummer:	036-5398116
E-mailadres:	secretariaatdv@legerdesheils.nl
Internetpagina:	www.legerdesheils.nl
Nummer Kamer van Koophandel:	39057343

Doelstelling

Stichting Leger des Heils Dienstverlening stelt zich ten doel daadwerkelijk uitdrukking te geven aan de doelstelling en werkwijze zoals omschreven in de statuten van het Kerkgenootschap Leger des Heils en beoogt in dit kader diensten te verlenen aan de rechtspersonen van het Leger des Heils in Nederland.

Stichting Leger des Heils ReShare (ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 39086449) heeft als doel de herbestemming van goederen, het doen van betalingen aan het Leger des Heils, als schenking of anderszins, alsmede het verrichten van alle op verkoop gerichte activiteiten van het Leger des Heils. Dit doel tracht de stichting te realiseren door:

- a) het inzamelen van gebruikte goederen, waaronder textiel en schoenen;
- b) het distribueren of ter beschikking stellen van de ingezamelde goederen;
- c) het creëren van werkaanbod voor cliënten van het Leger des Heils of andere personen in kwetsbare posities en met een afstand tot de arbeidsmarkt;
- d) het al dan niet in eigen winkels (door)verkoopen van (ingezamelde) goederen;
- e) het samenwerken met sponsors en bedrijven die de doelstelling van de stichting ondersteunen en door hun samenwerking met de stichting vorm geven aan duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen;
- f) het op een milieubewuste manier hergebruiken en recyclen van ingezamelde goederen;
- g) het verstrekken van noodhulp in binnen- en buitenland, alsmede het verrichten van commerciële activiteiten en alles dat met het hiervoor genoemde verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Missie Leger des Heils

Het Leger des Heils is een internationale beweging en behoort tot de universele christelijke Kerk. Zijn boodschap is gebaseerd op de Bijbel. Zijn dienstverlening wordt gestimuleerd door de liefde tot God. Zijn opdracht is het evangelie van Jezus Christus te prediken en in zijn naam menselijke nood te lenigen zonder enige vorm van discriminatie.

Geschiedenis

De godsdienstige organisatie The Salvation Army is in 1865 in Londen gestart door de Engelse methodistenpredikant William Booth. Het Engeland van zijn dagen kenmerkte zich door industrialisatie en kapitalisme. Grote groepen arbeiders leefden in armoede en zochten een uitvlucht in de alcohol.

William Booth richtte zich als rondreizend evangelist in het bijzonder op deze onderklasse. Hij zag in dat hij zijn publiek niet van Gods liefde kon overtuigen, zonder iets van deze liefde te laten zien. Behalve dat hij het evangelie predikte, bood hij daarom praktische hulp. 'Een lege maag heeft geen oren', verklaarde Booth.

De naam The Salvation Army stamt uit 1878. Daarvoor heette de beweging The Christian Mission. Toen één van de betrokkenen de organisatie in een artikel wilde omschrijven als 'a volunteer army' (een leger van vrijwilligers), maakte Bramwell Booth (de zoon van de oprichter) daartegen bezwaar. William Booth verving het woord 'volunteer' door 'Salvation'.

Het Leger des Heils werkt sinds 8 mei 1887 in Nederland. In de loop der jaren kent de organisatie als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen (wereldoorlogen, veranderende wetgeving in Nederland)

diverse kerkelijke en/of juridische statussen, soms naast elkaar bestaand. Vanwege subsidiering van maatschappelijke activiteiten door overheidsinstanties en vanuit publieke fondsenwerving, ontstaat de behoefte duidelijkheid te verkrijgen over de vraag of het Leger des Heils een stichting of een kerkgenootschap is. In 1984 wordt vastgesteld dat het Leger des Heils (op dat moment) een kerkgenootschap is. Vanwege de eisen van subsidiegevers en het Centraal Archief voor het inzamelingswezen (voorganger van het huidige Centraal Bureau Fondsenwerving), is een juridische herstructurering van het Leger des Heils noodzakelijk.

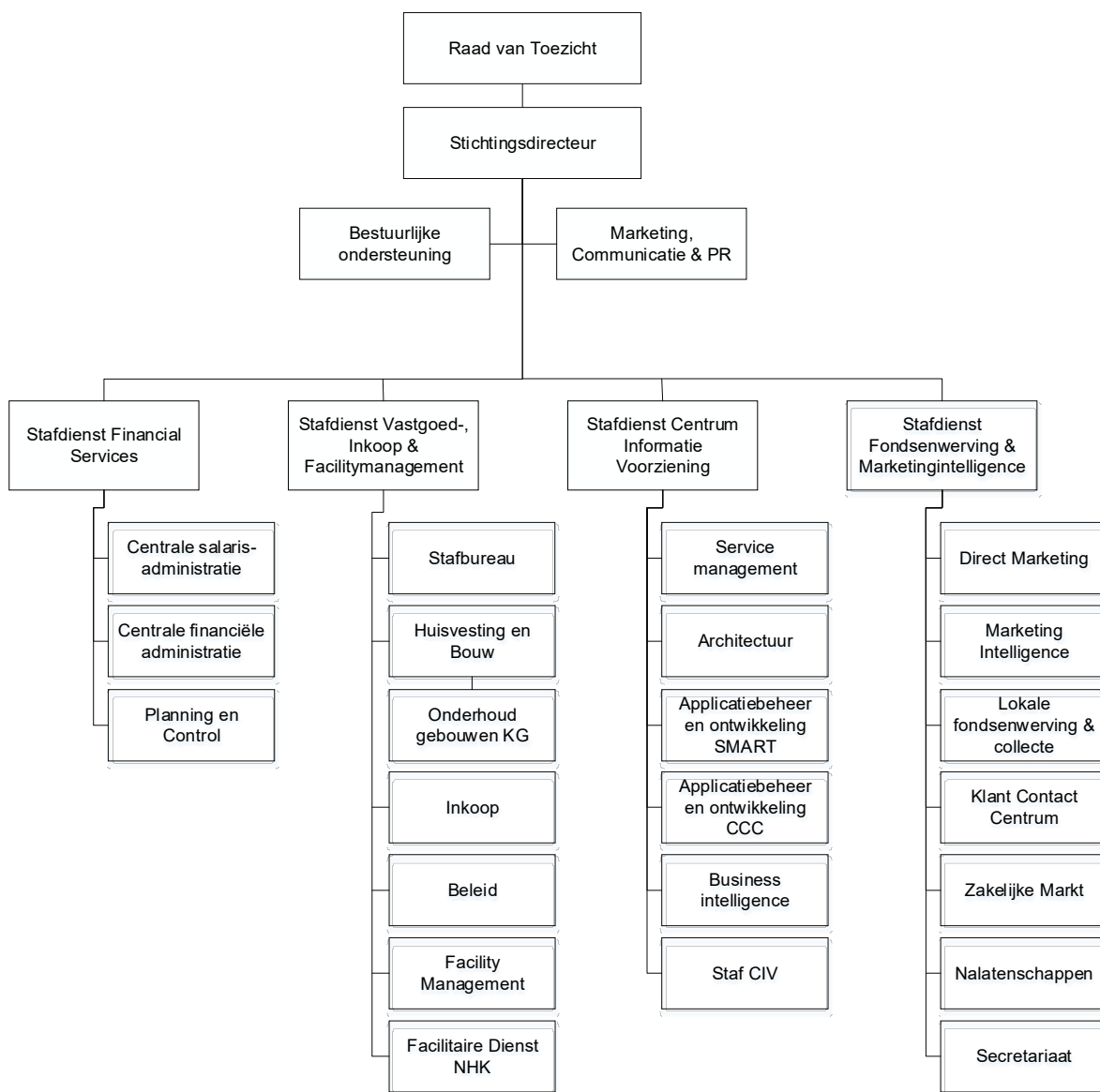
Op 27 december 1988 zijn de diverse activiteiten, taken en bijbehorende middelen van het Leger des Heils in Nederland toegekend aan verschillende daartoe opgerichte rechtspersonen en het reeds bestaande kerkgenootschap. Deze juridische structuur werd operationeel op 1 januari 1990. Samen, ook met de daarna opgerichte rechtspersonen, vormen deze juridische entiteiten het Leger des Heils in Nederland.

2.2 Structuur

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

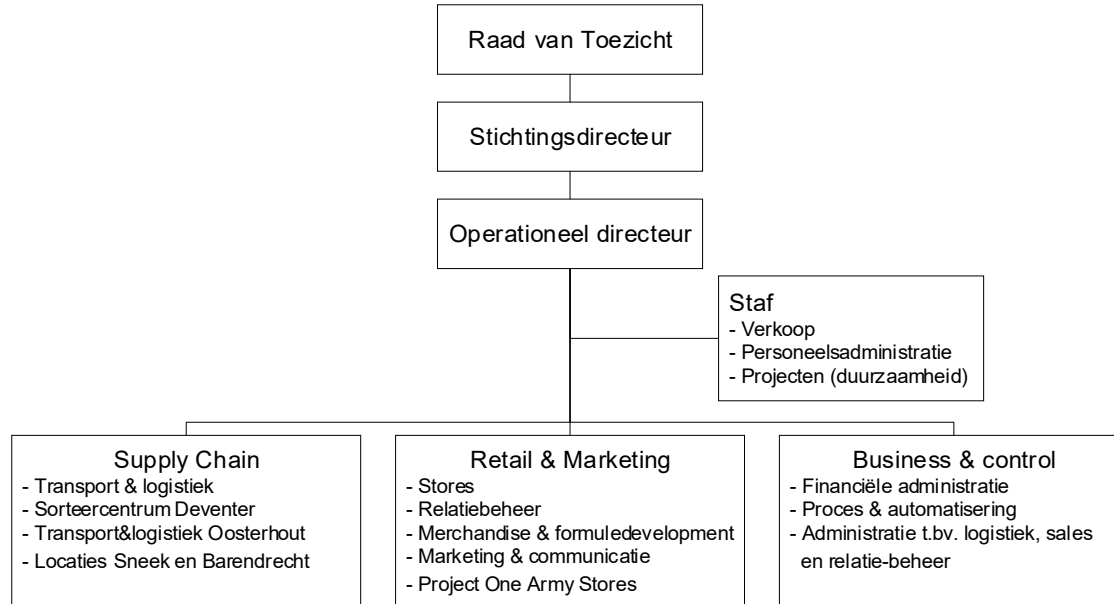
Stichting Leger des Heils Dienstverlening (Dienstverlening) werkt volgens het 'Raad van Toezicht-model'. De stichting heeft een Stichtingsdirectie en een Raad van Toezicht (zie ook hoofdstuk 4).

De organisatiestructuur van Stichting Leger des Heils Dienstverlening is als volgt:



Stichting Leger des Heils ReShare

Stichting Leger des Heils ReShare (ReShare) werkt volgens het 'Raad van Toezicht-model'. ReShare heeft een Stichtingsdirectie en een Raad van Toezicht (zie ook hoofdstuk 4). De Stichtingsdirectie wordt ondersteund door een Operationeel directeur. De Operationeel directeur is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van ReShare. De Operationeel directeur legt over het gevoerde beleid verantwoording af aan de Stichtingsdirectie. De Operationeel directeur geeft leiding aan het managementteam ReShare.



Verbonden partijen

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van het Leger des Heils in Nederland. De verschillende entiteiten van het Leger des Heils in Nederland maken deel uit van de internationale organisatie 'The Salvation Army', gevestigd in Londen. Het Leger des Heils in Nederland acht zich in beginselen, leer en bestuursvorm gebonden aan de internationale orders en reglementen van The Salvation Army. Deze zijn verankerd in de statuten van de verschillende Leger des Heils rechtspersonen in Nederland.

In 2020 is Stichting Leger des Heils Woonvermogen opgericht. Deze nieuwe stichting heeft tot doel het in- en uitlenen van gelden, het ontvangen en doen van betalingen van hoofdsom, rente, e.d. waardoor de juridische entiteiten van het Leger des Heils in Nederland onroerende zaken of andere activa kunnen financieren. Woonvermogen is een impactfonds, waar vermogende particulieren, families en organisaties door het verstrekken van vastgoedleningen bijdragen leveren aan het woonplekaanbod van het Leger des Heils aan (voormalige) deelnemers. Daartoe treedt Stichting Leger des Heils Woonvermogen o.a. op als agent en/of trustee en beheert zekerheidsrechten die worden verstrekt in het kader van leningen waarvoor onder andere onroerende zaken of andere activa in onderpand worden gegeven.

Naast Stichting Leger des Heils Dienstverlening bestaat het Leger des Heils in Nederland uit de volgende rechtspersonen:

- Stichting Leger des Heils ReShare
- Stichting Leger des Heils Fondsenwerving
- Kerkgenootschap Leger des Heils
- Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg
- Stichting Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering
- Stichting Leger des Heils Woonvermogen
- Stichting Leger des Heils
- Stichting Majoor Bosshardtprijs voor een betere samenleving
- Scouting vereniging Leger des Heils

De rechtspersonen van het Leger des Heils zijn een 'One Army'-raamovereenkomst aangegaan. Hierin zijn de afspraken vastgelegd over de 'groepsaangelegenheden' van het Leger des Heils in Nederland. In de 'One Army'-raamovereenkomst is de 'Territoriale Raad' aangewezen als het orgaan dat de samenhang (groepsbelang) van het Leger des Heils in Nederland als geheel bevordert en bewaakt en dat daartoe als coördinerend en richtinggevend orgaan fungeert.

2.3 Kernactiviteiten

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Als uitgangspunt voor de diensten die Dienstverlening aan de overige Leger des Heils-entiteiten biedt, geldt dat de verschillende diensten op contractbasis, of op afroep worden verleend. De contractuele verhoudingen tussen Dienstverlening en de overige Leger des Heils-entiteiten zijn vastgelegd in:

- de 'One Army'-Raamwerkovereenkomst. Op grond hiervan stelt de Territoriale Raad van het Leger des Heils in Nederland ten behoeve van alle entiteiten van het Leger des Heils het strategisch kader vast aangaande de daarvoor in aanmerking komende aangelegenheden, daarin ambtelijk ondersteund door Stichting Leger des Heils Dienstverlening.
De diensten die Dienstverlening in dit verband biedt zijn er mede op gericht om de samenhang tussen de Leger des Heils-entiteiten te behouden en bewaken, en houden onder meer verband met (i) de strategische richting van het Leger des Heils in Nederland, (ii) de positionering daarvan in de Nederlandse samenleving, (iii) de waarden en normen die horen bij de christelijke identiteit en de Leger des Heils-cultuur en (iv) een overkoepelend financierings-, beleggings- en vermogensbeleid.
Dienstverlening levert een inhoudelijke en procesmatige bijdrage aan de uitwerking en totstandkoming van het 'One Army meerjarenbeleid'. Daarnaast geeft Dienstverlening, gevraagd en ongevraagd, aan elk van de overige Leger des Heils entiteiten strategisch advies vanuit de aanwezige expertise/dienstverleningscapaciteit binnen Dienstverlening.
Tevens fungeert Dienstverlening als centraal aanspreek-/doorgeleidingspunt van de gehele Leger des Heilsorganisatie jegens derden aangaande entiteit-overstijgende vragen en aangelegenheden.
- de overeenkomsten tot dienstverlening met individuele Leger des Heils-entiteiten. Stichting Leger des Heils Dienstverlening fungeert als een 'shared service center' voor de rechtspersonen van het Leger des Heils in Nederland. Hiermee wordt beoogd een evenwicht te bereiken tussen de schaalvoordelen van een gecentraliseerde organisatie en de flexibiliteit van (relatief) autonome juridische entiteiten. Tevens vervult Dienstverlening een 'werkgeversrol' voor die entiteiten die zelf geen, dan wel (op enig moment) onvoldoende, medewerkers in loondienst hebben.

Dienstverlening verleent vanuit zijn afdelingen de volgende diensten:

Stafdienst Financial Services:

- uitvoeren van de controlling-functie van het Leger des Heils als geheel;
- overkoepelende taken voor het Leger des Heils als geheel (fiscale zaken, projecten);
- het namens Stichting Leger des Heils uitvoeren van de bankiersfunctie (Treasury en Cash Management) ten behoeve van het Leger des Heils als geheel;
- uitvoeren van de controlling-functie van Stichting Leger des Heils, Fondsenwerving en Dienstverlening;
- verzorgen van shared services op het gebied van financiële administratie voor alle entiteiten;
- verzorgen van shared services op het gebied van centrale salarisadministratie voor alle entiteiten.

Stafdienst Vastgoed-, Inkoop en Facilitymanagement:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning op het gebied van het lange-termijn beheer van de vastgoedportefeuille, huisvesting en facilitymanagement;
- juridische, financiële en fiscale advisering en aan- en verkoopbegeleiding op het gebied van huisvesting en vastgoed;
- opstellen, coördineren en (doen) uitvoeren van de inkoopstrategie voor het Leger des Heils in Nederland;
- onderhandelen over mantelovereenkomsten en centrale contracten;
- adviseren van afdelingen van entiteiten bij decentrale contractonderhandelingen;

- programmamanagement voor gezamenlijk uit te voeren programma's op het gebied van onder meer duurzaamheid, hospitality en veiligheid;
- procesondersteuning bij de totstandkoming van investeringsbegrotingen;
- opstellen, coördineren en (doen) uitvoeren van de meerjarenonderhoudsplanning van de vastgoedportefeuille;
- begeleiden van bouw- en ontwikkelprojecten;
- advisering op het gebied van techniek en installaties;
- contractbeheer van de mantelovereenkomsten en centrale contracten voor het Leger des Heils in Nederland;
- leveranciersmanagement voor de centrale facility- en huisvestingscontracten;
- uitvoeren van facilitair beheer en diensten van de locatie hoofdkwartier;

Stafdienst Centrum Informatievoorziening:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning op het gebied informatievoorziening;
- opstellen, coördineren en (doen) uitvoeren van het meerjarenbeleidsplan informatievoorziening voor het Leger des Heils in Nederland;
- zorgdragen voor de architectuur aangaande bestuurlijke informatiebehoeften, bedrijfsprocessen en informatievoorziening; opstellen van functionele en technische beschrijvingen;
- zorgdragen voor een goede werking van ondergebrachte applicaties, de beschikbaarheid, toegankelijkheid en goede werking van bijbehorende gegevensbestanden en gebruikersbeheer;
- ontwikkelen, onderhouden en beheren van zelfbouw software;
- ontwikkelen, beheren en onderhouden van operationele, tactische en strategische (stuur)informatie in de vorm van standaard en ad hoc rapportages;
- verzorgen van operationele diensten, ondersteuning en technische beveiliging op het gebied van computers, netwerken, servers, telefoons, datalijnen en printers/multi-functionals.

Stafdienst Fondsenwerving & Marketingintelligence:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning op het gebied van fondsenwerving;
- de uitvoerende verantwoordelijkheid voor de activiteiten van Stichting Leger des Heils Fondsenwerving is gedelegeerd aan de Stichtingsdirecteur van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. Deze wordt ondersteund door een Operationeel directeur Fondsenwerving en Marketingintelligence
- werven van inkomsten via campagnes en acties;
- werven van inkomsten via schenkingsovereenkomsten en nalatenschappen;
- aangaan en onderhouden van relaties met donateurs, fondsen, bedrijven en derde-organisaties;
- organiseren van landelijke collecte.

Stafafdeling Marketing, Communicatie & PR:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning op het gebied van marketing en communicatie;
- opstellen, coördineren en (doen) uitvoeren van een meerjarenbeleidsplan marketing & communicatie voor het Leger des Heils in Nederland;
- centraal aanspreekpunt voor publiek en media, woordvoering over kwesties die het Leger des Heils als geheel aangaan;
- productie en begeleiding van communicatiecontent (tekst, audiovisueel, grafisch, zowel online als geprint);
- beheren van huisstijl, centraal ingerichte website(s) en social media-kanalen;
- organiseren van evenementen welke niet door de Leger des Heils entiteiten zelf worden georganiseerd.

Stafafdeling Bestuurlijk ondersteuning:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning bij de totstandkoming en uitrol van One Army-beleid;
- verrichten van analyses en beleidsvoorbereiding ten behoeve van entiteit-overstijgende vraagstukken;
- HR-inrichting en –begeleiding bij de totstandkoming van het Programma 'Geloven in de Buurt';
- participeren in landelijke projecten ten aanzien van de ontwikkeling van HR-beleid;

- uitvoering geven aan de werkgeversrol en bijbehorende HR-ondersteuning ten aanzien van zowel de medewerkers van Dienstverlening als de aan het Kerkgenootschap gedetacheerde medewerkers;
- secretariële ondersteuning binnen Dienstverlening alsmede voor entiteit overstijgende overleggen.

Stichting Leger des Heils ReShare

Sinds jaar en dag zamelt ReShare gebruikte kleding in. Textielinzameling is een middel om onze doelen voor mens en milieu te realiseren. Het textiel wordt, meestal via de bekende kledingcontainers, ingezameld in gemeenten. Daarnaast zamelt ReShare textiel in bij kerken, winkelketens en verenigingen. Tevens zamelt ReShare textiel in via korpsen (geloofsgemeenschappen), buurtcentra en tweedehands kledingwinkels van het Leger des Heils.

De verwerking en toepassing van het ingezamelde textiel kent drie hoofdstromen:

1. Na opschoning en verwijderen van het opgelegd afval, het verkopen van het ingezamelde textiel aan textiel sorteerbijzinnen in binnen- en buitenland.
2. Het 'diep'-sorteren naar product hergebruik(herdraagbaar), recycling en residu.
 - I. Textiel dat herdraagbaar is als product wordt afhankelijk van de kwaliteit afgezet via de eigen ReShare Stores of als product verkocht aan textiel-sorteerbijzinnen in binnen- en buitenland.
 - II. De stroom naar recycling wordt afgezet aan downcycling-bijzinnen welke leveren aan o.a. de automotive-industrie en de poetsdoekenindustrie. Producten waarvoor upcycling mogelijk is worden aangeboden aan bijzinnen voor mechanische recycling, welke hiervan weer nieuwe garens maken.
 - III. Textiele producten en materialen waarvoor vooralsnog geen nieuwe toepassingen zijn, het residu, worden aangeboden ter verbranding met als doel energie-opwekking.
3. Het exploiteren van 2^{de} handskleding winkels onder de naam de 'ReShare Store'.

ReShare maakte in 2020 de beweging om meer te gaan 'diep'- sorteren. Dit in lijn met het beleidsprogramma van de Rijksoverheid en hierbinnen het vergroten van de transparantie over de textiel afval-verwerkingsketen.

ReShare creëert daar waar mogelijk in haar operaties werk voor mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt en dagbesteding voor deelnemers en vrijwilligerswerk.

Indien een positief resultaat wordt behaald uit de netto-opbrengsten van alle verkoopactiviteiten verstrekt ReShare financiële bijdragen aan de ongesubsidieerde activiteiten van het Leger des Heils.

3. Relatie met de belanghebbenden, milieu en duurzaamheid

3.1 Relatie met belanghebbenden

Stichting Leger des Heils Dienstverlening:

De volgende groepen van belanghebbenden worden onderkend:

Leger des Heils in Nederland

De Territoriale Raad heeft (o.a.) tot taak om de samenhang van het Leger des Heils in Nederland als geheel te bevorderen en bewaken en als coördinerend en richtinggevend orgaan te fungeren. Binnen de Territoriale Raad stemmen de bestuurders van de verschillende juridische entiteiten van het Leger des Heils het strategisch beleid en de richting en koers van het Leger des Heils als geheel af. De Stichtingsdirecteur van Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft zitting in de Territoriale Raad.

Leger des Heils entiteiten

De Stichtingsdirecties van individuele Leger des Heils entiteiten zijn, als het gaat om de overeenkomsten tot dienstverlening, de opdrachtgevers van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. De relatie met de diverse Stichtingsdirecties wordt vanuit Stichting Leger des Heils Dienstverlening onderhouden door de Operationeel directieuren en de Stichtingsdirecteur. Tot de interne communicatiestructuur van een aantal entiteiten behoren overlegorganen en vakgroepen. In algemene zin geldt dat afdelingsmanagers van Stichting Leger des Heils Dienstverlening de relatie met relevante overlegorganen onderhouden of hierin participeren.

Regio's en afdelingen van Leger des Heils entiteiten

De relatie met de diverse regio's en afdelingen van Leger des Heils entiteiten wordt onderhouden met hiervoor aangewezen medewerkers. De verantwoordelijke functionarissen voor de diverse werkeenheden en afdelingen worden betrokken bij het inventariseren van behoeften en wensen aan diensten vanuit Stichting Leger des Heils Dienstverlening.

Medewerkers

Leidinggevenden bespreken met individuele medewerkers de voortgang van de dagelijkse werkzaamheden en de omstandigheden waaronder dit gebeurt. Tijdens afdelingsoverleggen en personeelsbijeenkomsten worden ontwikkelingen binnen de afdeling en/of de stichting besproken. De Stichtingsdirecteur overlegt met de ondernemingsraad.

Leveranciers

Met een aantal leveranciers zijn, op basis van overeenkomsten, langdurige relaties (anders dan op incidentele basis) aangegaan. Voor zover dit gebeurt op stichtingsniveau (centrale inkoop) evalueert de manager van de afdeling Inkoop & Aanbesteding en/of hiervoor aangewezen medewerkers met de betreffende leverancier periodiek de prijs/kwaliteitverhouding en de relatie.

Samenwerkingsrelaties

De Stichtingsdirecteur en Operationeel directieuren initiëren en onderhouden de relatie met de diverse brancheorganisaties en (werkgevers)verenigingen.

Stichting Leger des Heils ReShare:

De volgende groepen van belanghebbenden worden onderkend:

Burgers en bedrijven

De relatie met bezoekers van de ReShare Stores wordt onderhouden door daartoe aangewezen medewerkers. ReShare heeft eigen websites: www.reshare.nl en www.resharestore.nl. Op deze websites staat relevante informatie over locaties van kledingcontainers en adressen van vestigingen. Deze websites worden regelmatig bijgewerkt met het berichten over ReShare activiteiten en achtergrondinformatie over textiel gerelateerde klimaat/milieu ontwikkelingen. Daarnaast worden mensen actief benaderd via social media (Facebook/Instagram/Twitter). Indien burgers vragen hebben over inzameling van textiel, worden zij via een gratis 0800-nummer door onze klantenservice, verder geholpen.

Samenwerkingsrelaties

De operationeel directeur initieert en onderhoudt, samen met daartoe aangewezen medewerkers, de relatie met de diverse samenwerkingspartners en brancheorganisaties.

Gemeenten

ReShare heeft vergunning/toestemming nodig van gemeenten om textiel in te zamelen. De operationeel directeur en daartoe aangewezen medewerkers onderhouden deze relatie met gemeenten.

Afnemers en leveranciers

Met een aantal afnemers en leveranciers zijn, op basis van overeenkomsten, langdurige relaties (anders dan op incidentele basis) aangegaan. De Operationeel directeur en/of daartoe aangewezen medewerkers onderhouden de relatie met de betreffende afnemer/leverancier en evalueren periodiek de prijs/kwaliteitverhouding en de relatie.

Medewerkers

Leidinggevenden bespreken met individuele medewerkers de voortgang van de dagelijkse werkzaamheden en de omstandigheden waaronder dit gebeurt. Tijdens afdelingsoverleggen en personeelsbijeenkomsten worden ontwikkelingen binnen de afdeling en/of de stichting besproken. Op stichtingsniveau fungeert een ondernemingsraad die overlegt met de Stichtingsdirecteur.

Regio's en afdelingen van Leger des Heils entiteiten

De relatie met de diverse werkeenheden en afdelingen van Leger des Heils entiteiten wordt, onder verantwoordelijkheid van de Operationeel directeur, onderhouden met hiervoor aangewezen medewerkers.

Leger des Heils in Nederland

De Territoriale Raad heeft (o.a.) tot taak om de samenhang van het Leger des Heils in Nederland als geheel te bevorderen en bewaken en als coördinerend en richtinggevend orgaan te fungeren. Binnen de Territoriale Raad stemmen de bestuurders van de verschillende juridische entiteiten van het Leger des Heils het strategisch beleid en de richting en koers van het Leger des Heils als geheel af. De Stichtingsdirecteur van ReShare heeft zitting in de Territoriale Raad.

3.2 Milieu en duurzaamheidStichting Leger des Heils Dienstverlening:

Het Leger des Heils wil verantwoord om gaan met de ecologische systemen en natuurlijke hulpbronnen in haar omgang met materialen, middelen en gebouwen. De organisatie werkt er aan om haar bijdrage te leveren aan de doelstelling zoals beschreven in het klimaatakkoord: in 2030 een vermindering van 55% CO₂ en in 2050 een CO₂-neutrale bedrijfsvoering.

De stafdienst Vastgoed- Inkoop & Facilitymanagement van Dienstverlening ondersteunt het Leger des Heils in Nederland hierbij. In 2019 werd een programmaplan Duurzaamheid opgesteld. Het programma Duurzaamheid beoogt het benodigde veranderingsproces in gang te zetten om parallel met het overheidsbeleid stappen te zetten richting een klimaatneutrale bedrijfsvoering. Deze transitie vraagt daadkracht, maar ook doorzettingsvermogen. Het kan niet op de van de ene op de andere dag

gerealiseerd worden. De Coronacrisis in 2020 zorgde voor vertraging in de uitvoering van plannen en het initiëren van (nieuwe) ontwikkelingen. Op het gebied van duurzaamheid heeft het Leger des Heils in 2020 desondanks een aantal belangrijke stappen kunnen zetten.

Voldoen aan verplichtingen

Een belangrijk onderdeel is het voldoen aan de verplichtingen rond energiebesparing. De in 2019 ingediende EED Energie-audit met rapportages van 23 locaties werd in april 2020 goedgekeurd door het RVO. Deze rapportage beschrijft de mogelijkheden van energiebesparing op Leger des Heils locaties voor de lange termijn en de onderdelen waarop de organisatie de komende jaren gaat verduurzamen. In het voorjaar van 2020 hebben de directeuren bedrijfsvoering van twee Leger des Heils regio's een regionale Green Deal Zorg ondertekend. Het uitgangspunt is om op de grote locaties in deze regio's de Certificering Milieuthermometer Zorg te behalen, waarmee deze locaties voldoen aan in de zorgsector geldende standaarden aangaande duurzaamheid. Door de Coronacrisis moest de uitrol hiervan helaas worden uitgesteld.

Ledverlichting en isolatie leidingen

Enkele van de belangrijke voorgeschreven energiebesparende maatregelen zijn het vervangen van conventionele verlichting door Ledverlichting en het isoleren van leidingen in onverwarmde ruimtes. Om dit op de grote locaties van het Leger des Heils uit te voeren is een project gestart, waarvan de voorbereidingen in 2020 volledig zijn uitgevoerd. Vanwege de Coronacrisis is gekozen om de uitvoering in 2021 te laten plaatsvinden. In 39 gebouwen komt in 2021 Ledverlichting en zullen leidingen worden geïsoleerd.

Zonnepanelen

Nadat er in 2018 en 2019 op 15 locaties zonnepanelen zijn gelegd, zijn er in 2020 acht andere locaties voorzien van zonnepanelen. Deze 23 locaties produceren jaarlijks ruim 1 miljoen kWh elektriciteit, zo'n 7% van het jaarlijks verbruik.

Groene stroom

Het centrale inkoopteam heeft in 2020 een nieuw energiecontract afgesloten. Vanaf 1 januari 2021 is de elektriciteit in alle gebouwen van het Leger des Heils afkomstig van 100% Europese windenergie.

Afvalverwerking

De verwachting is dat de overheid komende jaren verdere wetgeving zal ontwikkelen op het gebied van afvalscheiding van bedrijfsafval. Er is op het terrein van de circulaire economie nog veel winst te behalen, ook voor het Leger des Heils. Op dit moment is circa 85% van het afval nog restafval. Door betere afvalscheiding kan dit percentage verlaagd worden. Veel medewerkers zijn gemotiveerd om hieraan een bijdrage te leveren. Samen met enkele andere zorginstellingen voert het Leger des Heils daarom een pilot uit om meer PMD (Plastic, Metaal en Drankenkartons) te gaan inzamelen en beter te gaan scheiden op zorglocaties en kantoren. In 2020 zijn op twee locaties van het Leger des Heils de eerste stappen gezet.

SROI

Door heel Nederland biedt het Leger des Heils beschut werk in verschillende vakdisciplines. Het onderdeel 50|50 heeft ook in 2020 tientallen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en taakgestraften geholpen om een stap te zetten in hun terugkeer in het arbeidsproces. 50|50 zoekt duurzame verbindingen door middel van partnership met bedrijven en leveranciers die hun SROI-beleid actief vorm willen geven. Het Leger des Heils wil een aanjager en facilitator zijn voor bedrijven die maatschappelijk verantwoord willen ondernemen.

Stichting Leger des Heils ReShare:

Textiel is vervuilende industrie

Kleding, schoeisel en huishoudtextiel veroorzaken watervervuiling, broeikasgasemissies en afvalstorting. De textielindustrie is een van de meest vervuilende industrieën en groeit jaar op jaar. Er is een sterk groeiend bewustzijn bij het publiek, in het bijzonder bij jongere generaties, over de impact van textiel op het milieu.

Binnen de EU valt textielinzameling en -verwerking onder de afvalwetgeving. Zowel de EU als landelijke overheden hebben beleidsprogramma's opgesteld waarin opgenomen is dat de milieudruk van textiel verminderd dient te worden. Volgens de afvalrichtlijn die het Europees Parlement in 2018 heeft goedgekeurd, zullen de EU-landen tegen 2025 verplicht zijn om textiel apart in te zamelen. De nieuwe strategie van de Europese Commissie omvat ook maatregelen om het circulaire gebruik van materiaal en circulaire productieprocessen te ondersteunen, de aanwezigheid van gevaarlijke chemische stoffen te bestrijden en consumenten te helpen duurzaam textiel te kiezen.

Een belangrijke ontwikkeling hierbinnen is de totstandkoming van een UPV (Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheid), volgens het principe 'de vervuiler betaalt'. Binnen een dergelijke UPV dragen textielproducenten verantwoordelijkheid voor de textielproducten welke zij op de markt brengen. Deze verantwoordelijkheid wordt vertaald in het afdragen van een financiële bijdrage aan een fonds waaruit o.a. (ontwikkeling en/of mogelijk verliesgevende) inzameling- en verwerkingsactiviteiten van textielafval kunnen worden bekostigd. Daarmee kan een dergelijk fonds impuls geven en ondersteuning bieden aan de benodigde innovaties om van recycling van textielafval ook een economisch duurzame activiteit te maken. De voorbereidingen van een UPV in Nederland zijn onder aansturing van de Rijksoverheid gestart. Een (optimistische) inschatting is dat in 2023 de UPV in Nederland ingevoerd kan worden.

ReShare zal waar nodig samenwerking aangaan om de textielverwerkingsketen verder te sluiten en om daadwerkelijk inhoud te geven aan de doelen welke gesteld zijn door de Rijksoverheid.

IT als 'enabler for change'

ReShare ondersteunt de koers van de Rijksoverheid en zet zich, ook vanuit de gedachte van rentmeesterschap voor de aarde, in om hergebruik van product en materiaal te maximaliseren. Tegen de achtergrond van de milieudoelstellingen van EU en Rijksoverheid is transparantie en inzicht in de textiel-massabalans essentieel. De markt van gebruikt textiel is nog redelijk ondoorzichtig. Automatisering en IT-gebruik staan in deze sector nog in de kinderschoenen.

ReShare heeft in 2020 zijn IT-ondersteuning en automatisering verder verbeterd. Per 2021 is het automatiseringssysteem Chase2 ingevoerd. Hiermee kan ReShare de stromen van ingezameld textiel binnen haar deel van de textielketen nauwgezet volgen en inzichtelijk maken. Binnen Europa is het Leger des Heils ook in andere landen actief met inzameling van gebruikt textiel. Eén van de samenwerkingsverbanden waarin ReShare participeert is het ENOR (European Network of Reuse & recycling of The Salvation Army). Onderdeel van ENOR is een Zero-waste platform. In het Zero-waste platform wordt o.a. de milieubijdrage van de deelnemers, in termen van CO₂, water en afvalstoffen, gemeten via de ECAP (European Clothing Action Plan).

ReShare heeft met zijn inspanningen voor hergebruik van textiel in 2020 per saldo een netto besparingsbijdrage (na aftrek van de CO₂-uitstoot van de eigen operaties) van ruim 100.000 ton aan CO₂ gerealiseerd.

Retailketen ReShare Stores

Het verlengen van de gemiddelde levensduur van een kledingstuk met drie maanden geeft een reductie van 5-10% vermindering in de CO₂, water en afval impact van de kledingindustrie. De 10 over het land verspreide winkels, zijn dan ook een belangrijk in het verminderen van de milieudruk van textiel. De ReShare Stores bieden de kans om gebruikte kwaliteitskleding lokaal te verkopen. De bezoekers van de ReShare Store laten zich moeilijk onderbrengen in een afgebakende doelgroep. Alle rangen en standen vanuit de Nederlandse samenleving bezoeken onze winkels. Vanuit de missie van het Leger des Heils biedt het uitgebreide assortiment veel voor mensen met een smalle beurs. En in toenemende mate winkelen met name jonge mensen bij de ReShare Store vanuit het duurzaamheidsargument. De ReShare Stores ontvangen per winkel, per jaar gemiddeld 65.000 bezoekers. Over een gemiddeld jaar betreft dit zo'n 650.000 bezoekers over de 10 winkels. Onder invloed van de coronamaatregelen in 2020 is dit aantal bezoekers niet gehaald.

Overige

Het energieverbruik van de ReShare verwerkingslocaties wordt centraal gemonitord. Het begin 2020 geopende sorteercentrum van ReShare in Deventer zal voorzien worden van zonnepanelen, bij de bouw ervan is constructief rekening gehouden om het gehele dak van 5000m² hiervan te voorzien.

4. Toezicht, Bestuur en Medezeggenschap

4.1 Governance

De bestuursstructuur van Stichting Leger des Heils Dienstverlening is ingericht volgens een aantal principes:

- een (intern) orgaan houdt toezicht op het beleid van de dagelijkse of algemene leiding van de instelling en staat deze met raad ter zijde. Een persoon kan niet tegelijk lid zijn van het toezichthoudend orgaan en de dagelijkse of algemene leiding;
- de leden van het toezichthoudend orgaan hebben geen directe belangen bij de instelling, bijvoorbeeld als directeur, werknemer, beroepsbeoefenaar die zijn praktijk voert in de instelling;
- de organisatie legt schriftelijk en inzichtelijk de verantwoordelijkheidsverdeling tussen het toezichthoudend orgaan en de dagelijkse of algemene leiding vast. Dat geldt ook voor de wijze waarop interne conflicten tussen beide organen worden geregeld.

De Stichtingsdirectie is belast met het besturen van de stichting, met inachtneming van het bepaalde in de wet, de Statuten en de Reglementen zoals deze door de Raad van Toezicht zijn vastgesteld en ter kennis van de Stichtingsdirectie zijn gebracht. De Stichtingsdirectie bestaat thans uit één persoon: de Stichtingsdirecteur. De stichting wordt vertegenwoordigd door de Stichtingsdirecteur. Een aantal in de statuten met name genoemde besluiten van de Stichtingsdirectie zijn onderworpen aan de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht is belast met het houden van toezicht op het beleid van de Stichtingsdirectie van de Stichting en op de algemene gang van zaken in de Stichting. De Raad van Toezicht vervult tevens de rol van klankbord en adviseur voor de Stichtingsdirectie.

Statutair is bepaald dat zowel de Raad van Toezicht als de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils ReShare bestaat uit de leden van de Raad van Toezicht respectievelijk de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. Zowel de Stichtingsdirecteur als de leden van de Raad van Toezicht ontvangen hiervoor als zodanig geen (extra) vergoeding.

De Raad van Toezicht van Stichting Leger des Heils Dienstverlening bestaat statutair uit ten minste zeven leden. Zitting in de Raad van Toezicht hebben:

- de Territoriaal Commandant en de Chef-secretaris van het Leger des Heils in Nederland. Deze zijn benoemd door de Generaal van The Salvation Army, en zijn in deze hoedanigheid respectievelijk voorzitter en vice-voorzitter van de Raad van Toezicht.
- de Financieel secretaris van het Leger des Heils in Nederland. Deze is benoemd door de Territoriaal Commandant, na verkregen goedkeuring van de Generaal van The Salvation Army
- één lid wordt benoemd op voordracht van de Ondernemingsraad van de stichting
- de overige leden worden op basis van deskundigheid en/of ervaring door de Raad van Toezicht benoemd.

Met uitzondering van de Territoriaal Commandant, de Chef-secretaris en de Financieel secretaris treden leden van de Raad van Toezicht na een zittingsduur van maximaal vier jaar af volgens een rooster, en zijn daarna éénmaal herbenoembaar voor een zittingsperiode van vier jaren.

Voorts is in de statuten van de Stichting Leger des Heils Dienstverlening vastgelegd dat de Raad van Toezicht het aantal Stichtingsdirecteuren bepaalt. Stichtingsdirecteuren worden benoemd voor een periode van ten hoogste vier jaar. Aftredende Stichtingsdirecteuren zijn onbeperkt herbenoembaar voor een zittingsduur van telkens ten hoogste vier jaren. De Raad van Toezicht benoemt, schorst of ontslaat de Stichtingsdirecteuren en stelt hun arbeidsvoorwaarden vast. De Raad van Toezicht is bevoegd de Stichtingsdirectie bindende richtlijnen en/of instructies te geven met betrekking tot het uitoefenen van haar taak. De Raad van Toezicht wijst de voorzitter van de Stichtingsdirectie aan. De Stichtingsdirectie is verplicht regelmatig rekening en verantwoording af te leggen aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht kan reglementen vaststellen, welke geen bepalingen mogen bevatten welke in strijd zijn met de wet of met de statuten van de stichting. De volgende reglementen zijn vastgesteld:

- Reglement van de Raad van Toezicht
- Reglement Stichtingsdirectie

4.2 Toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2020 uit:

		Aftredend per	Herbenoembaar
Commissioner Hannelise Tvedt	Voorzitter	-	-
Kolonel Donna Evans	Vice-voorzitter	-	-
Lt.-kolonel John den Hollander	Secretaris/Penningmeester	-	-
Rien Heijboer		1 oktober 2022	nee
Harm Vollmuller		1 november 2021	nee
mr. Carolien Heemskerk		1 juli 2022	ja
drs. Marelva van Erp		1 juni 2024	ja

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

In 2020 de Raad van Toezicht zeven keer bijeengekomen. Een gedeelte van de vergaderingen heeft in beslotenheid plaatsgevonden, het andere deel is bijgewoond door de Stichtingsdirecteur. In een aantal vergaderingen zijn, voor de bespreking van specifieke onderwerpen, medewerkers uitgenodigd. In de vergadering van juni 2020 is, in aanwezigheid van de externe accountant, de jaarrekening 2019 besproken en vastgesteld. Verder zijn in de vergaderingen onder meer de volgende zaken aan de orde geweest:

- managementletter externe accountant
- vaststelling begroting 2021
- periodieke financiële rapportages
- evaluatie organisatie Stichting Leger des Heils Dienstverlening
- veilig samenwerken – coronaprotocol voor kantoormedewerkers
- centrale inkoop
- accountantsverslag 2019 externe accountant
- beleidsontwikkelingen marketing & communicatie
- herziening IT contracten
- aangaan overeenkomst van geldlening
- zelfevaluatie RvT en toekomstvisie
- vaststellen functiegroep norminkomen t.b.v. 'Regeling beloning directeurs van goede doelen'.

Stichting Leger des Heils ReShare

In 2020 is de Raad van Toezicht zeven keer bijeengekomen. Een gedeelte van de vergaderingen heeft in beslotenheid plaatsgevonden, het andere deel is bijgewoond door de Stichtingsdirecteur en de Operationeel directeur ReShare. In de vergadering van juni 2020 is, in aanwezigheid van de externe accountant, de jaarrekening 2019 besproken en vastgesteld. Verder zijn in de vergaderingen onder meer de volgende zaken aan de orde geweest:

- gevolgen/impact uitbreken coronapandemie
- extern advies inzake verdienmodellen en scenario's toekomst ReShare
- financiering
- framework going concern ReShare
- accountantsverslag 2019 externe accountant
- bespreking en vaststelling begroting 2021
- periodieke financiële rapportages, KPI's en marktontwikkelingen

4.3 Bestuur

De Stichtingsdirectie, het bestuur in de zin van de wet, bestaat uit één persoon. Per 31 december 2020 is envoy Harm van Teijlingen de Stichtingsdirecteur.

4.4 Medezeggenschap

Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare hebben samen één ondernemingsraad. De ondernemingsraad heeft in 2020 zeven maal overleg gevoerd met de Stichtingsdirecteur. Eén overlegvergadering werd bijgewoond door een lid van de Raad van Toezicht.

In de overlegvergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- gevolgen/impact uitbreken coronapandemie voor ReShare
- verzoek tot instemming met gedragscode
- verzoek tot instemming met mobiliteitsregeling
- verzoek tot instemming met regeling voor werken vanuit huis en kantoor
- verzoek om advies over het Leger des Heils Paspoort
- jaarverslagen Leger des Heils entiteiten
- periodieke financiële rapportages
- verkiezingen OR
- OR begroting 2021

4.5 Externe accountant

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. fungeert sinds het boekjaar 2010 als externe accountant van Stichting Leger des Heils Dienstverlening, waarbij vanaf boekjaar 2018 Mw. drs. M.J.A. Koedijk RA RE optreedt als tekenend accountant.

5. Beleid, inspanningen en prestaties

5.1 Ontwikkelingen

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

De dienstverlening vanuit de diverse stafdiensten is in 2020 verder verbeterd. Het uitbreken van de coronapandemie in maart 2020 bracht met zich mee dat er extra, niet geplande activiteiten ter hand genomen moesten worden. Met name voor de (medewerkers van) stafdiensten Centrum Informatievoorziening en Vastgoed-, Inkoop en Facilitymanagement ontstond hierdoor onvoorziene hoge werkdruk.

De overheveling van backoffice activiteiten op het terrein van salarisadministratie en financiële administratie van regio's van Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg (W&G) en Stichting Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering met bijbehorende medewerkers naar Dienstverlening (als uitvloeisel van operatie 'RiseUp-fase 2') is begin 2020 voltooid. De bezetting, ook van leidinggevende functies binnen Financial Services, is daarmee vrijwel op orde.

De stafdiensten Marketing, Communicatie & PR en Fondsenwerving & Marketing hebben, in relatie tot het uitbreken van de coronacrisis, in 2020 eveneens hun geplande activiteiten deels moeten aanpassen. Vanwege de twee lockdown-periodes in het voorjaar respectievelijk najaar, konden een aantal campagnes en acties (tijdelijk) geen doorgang vinden. Anderzijds werden alternatieve en extra campagnes en acties gericht op problematiek veroorzaakt door het uitbreken van de coronapandemie geïnitieerd.

Het op peil krijgen van een goede personele bezetting binnen Dienstverlening is in 2020 ten dele gelukt. Met name het bemensen van de IT en inkoopfuncties is lastig. Er zijn voor dergelijke functies nog externe partijen ingeschakeld om zorg te dragen voor een afdoende 'going concern'.

Stichting Leger des Heils ReShare

De uitvoering van textielinzameling heeft ook in 2020 operationeel en financieel onder druk gestaan. Begin 2020 herstelde de vraag en aanbod in de afzetmarkt voor gebruikt textiel.

De coronapandemie die vanaf begin 2020 de wereld in zijn greep heeft gehouden, heeft ingrijpende gevolgen voor ReShare. Lockdowns werden ingesteld in Nederland en andere afzetgebieden, met het oplopen van voorraden en een erosie van verkoopprijzen tot gevolg.

Om het hoofd te kunnen bieden aan de daaruit voortvloeiende financiële uitdagingen, heeft ReShare besloten niet meer te betalen voor ingezameld textiel. Hierbij is een beroep gedaan op overmacht. ReShare heeft haar relaties de keus voor moeten leggen om, of te stoppen met inzameling of niet

meer te betalen voor het ingezamelde textiel. Nagenoeg alle contractpartijen hebben begrip getoond voor de situatie en wilden dat ReShare haar inzamelactiviteiten zou continueren. Onder invloed van de omstandigheden heeft ReShare bij het maken van nieuwe contractafspraken ingezet op het hanteren van een ander verrekenings-systeem, namelijk op basis van 'kostprijsplus'. Binnen dit model worden financiële risico's en opbrengsten tussen de contractpartijen gedeeld op basis van een businesscase waarin kosten en opbrengsten transparant gedeeld worden.

Sinds 2018 ziet ReShare een sterke stijging van het afvalpercentage. Het algemene beeld is dat dit zich voordoet in geheel Nederland.. Bij een enkele inzamelcontractpartij ligt de oorzaak in een lokale aanpassing van de inzamelwijze, van bovengrondse naar ondergrondse containers, of worden inzamelcriteria aangepast waardoor de stijging van het afvalpercentage bovengemiddeld is. Ook de invoering van Diftar ziet ReShare als een reden van stijgende afvalpercentages. In het kostprijsplus model wordt dit probleem voor ReShare gemitigeerd. ReShare is met een aantal contractpartijen aan het onderzoeken op welke wijze deze stijging ongedaan gemaakt kan worden.

In de afgelopen jaren was het ingezamelde volume aan gebruikt textiel als volgt:

Jaar	Volume	Afval	Afvalpercentage
2020	23.662.982	3.686.950	15,6%
2019	25.331.539	2.599.696	10,2%
2018	29.664.455	2.138.217	7,2%
2017	28.719.203	1.999.208	7,0%
2016	26.908.657	2.022.210	7,5%
2015	26.495.891	1.871.199	7,1%
2014	23.435.261	2.027.951	8,7%

De in 2019 doorgevoerde reorganisatie is in 2020 volgens planning en uitgangspunten afgerond. De nieuwe organisatie is qua omvang kleiner en wendbaarder. Dit maakt het mogelijk om in te spelen op actuele uitdagingen en aan te sluiten op de beleidsdoelstellingen van de Rijksoverheid aangaande textielhergebruik en -recycling.

In 2020 heeft ReShare nadrukkelijker gestuurd op de in- en externe product kwaliteit. In de markt is het van essentieel belang dat de kwaliteitsperceptie van de klant gehaald wordt. Het sturen op operationele data uit het sorteercentrum en het succesvol samenwerken tussen medewerkers van de onderdelen Supply chain en Retail & Marketing heeft er toe geleid dat de kwaliteit in de ReShare Stores vanuit het nieuwe sorteercentrum in Deventer aanmerkelijk is verbeterd. Het hanteren van het concept Sales & Operations planning (S&OP) heeft hieraan een belangrijke bijdrage geleverd.

Ondanks de financiële en operationele druk heeft ReShare halverwege 2020 besloten haar automatiseringssysteem Pluriform voor 1 januari 2021 uit te faseren en hiervoor in de plaats een combinatie van AFAS, Chase2 en Bumbal te implementeren. Verbetering van de ICT architectuur en het terugdringen van handmatige werkzaamheden verlaagt de overheadkosten. Het gebruik van AFAS geeft meer inzicht in geconsolideerde data aangaande inzameling, verwerking, sortering en retail. Bumbal levert als transportplanningstool eenvoudige, afdoende ondersteuning voor alle vervoersbewegingen binnen ReShare. Chase2 is de verbindende factor tussen operationele data, transportplanning en consolidatie naar AFAS. Per 1 januari 2021 is de nieuwe ICT infrastructuur zonder noemenswaardige problemen operationeel in gebruik genomen.

Daarnaast heeft ReShare, als onderdeel van het Leger des Heils in Nederland, in oktober 2020 de kantoorautomatisering gemigreerd naar Office365.

5.2 Personeel

Identiteit

Vanwege de missie van het Leger des Heils speelt de identiteit van de organisatie, het persoonlijk geloof van de medewerkers en de specifieke Leger des Heilscultuur een belangrijke rol. Van alle medewerkers wordt dan ook verwacht dat zij over een christelijke levensovertuiging beschikken; dit wordt als één van de persoonlijke competenties gezien. De medewerkers van de stichting hebben verschillende achtergronden, maar delen in de kern hetzelfde geloof. Het geloof in Jezus Christus die zegt dat mensen God moeten liefhebben met hart en ziel, met verstand en inzet van al hun krachten en dat ieder zijn naaste lief moet hebben als zichzelf. Daarbij zijn de Bijbel en de christelijke, en in het

bijzonder de Leger des Heils traditie een bron van verhalen die de soms weerbarstige werkelijkheid in een zingevend kader zet.

In collegiale contacten kan persoonlijk geloof een bijdrage leveren aan een positieve houding in het tegemoet treden van vaak complexe problemen. Onderlinge verschillen in geloof worden gerespecteerd. De medewerkers van het Leger des Heils respecteren dat niet medewerkers een andere geloofsovertuiging en/of culturele achtergrond kunnen hebben.

Beloningsbeleid

Binnen Stichting Leger des Heils Dienstverlening wordt de CAO Sociaal Werk toegepast. Geen van de medewerkers (inclusief de Stichtingsdirecteur) verdient een salaris dat hoger ligt dan de maximale schaal van de CAO.

Stichting Leger des Heils ReShare kent een eigen arbeidsvoorwaardenreglement dat voor het overgrote deel van de medewerkers van toepassing is. Een aantal medewerkers valt onder de CAO Sociaal werk.

Vanwege de (uitvoerende) verantwoordelijkheid voor de activiteiten van Stichting Leger des Heils Fondsenwerving hanteert Stichting Leger des Heils Dienstverlening bij de bezoldiging van de Stichtingsdirecteur en de Operationeel directeur Fondsenwerving en Marketing, de 'Regeling beloning directeurs van goede doelen'.

In de jaarrekening is de bezoldiging van de Stichtingsdirecteur en de leden van de Raad van Toezicht over 2020 gespecificeerd weergegeven.

Vrijwilligers ontvangen over het algemeen geen financiële vrijwilligersvergoeding. Onkosten worden over het algemeen wel vergoed.

Aantal medewerkers en fte

Als gevolg van RiseUp laat het aantal medewerkers bij Dienstverlening sinds 2018 een forse groei zien. In 2020 vindt de groei met name plaats binnen de stafdienst Financial Services en de medewerkers die gedetacheerd zijn naar het Kerkgenootschap (KG) en de afdeling Internationale Ontwikkeling & Samenwerking (IOS). Dat laatste heeft te maken met de start van het programma 'Geloven in de Buurt'. De reorganisatie van ReShare in 2019 heeft geleid tot een daling van de personeelsformatie van ReShare.

Onderdeel / Jaar	Aantal				FTE			
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Dienstverlening	104	177	191	205	92,6	157,5	171,0	185,1
Centrum Informatievoorziening	8	46	53	55	7,3	42,9	50,6	52,6
Directie en staf	5	9	8	9	6,3	8,4	7,3	7,9
Financial services	7	23	23	30	6,7	21,8	21,5	27,5
Medewerkers gedetacheerd naar KG (incl. IOS)	31	39	44	45	27,2	32,3	35,4	37,9
Vastgoed-, inkoop & facilitymanagement	15	21	25	26	12,2	18,0	22,3	22,5
Fondsenwerving en MC&PR	38	39	38	40	32,9	34,1	34,0	36,8
ReShare	81	87	76	75	70,9	73,1	64,6	61,9
Eindtotaal	185	264	267	280	163,5	230,6	235,6	247,0

Verdeling mannen-vrouwen

Binnen Dienstverlening werken ultimo 2020 iets meer mannen dan vrouwen. De stafdienst Centrum Informatievoorziening bestaat grotendeels uit mannen. Binnen de stafdiensten Fondsenwerving-Marketingintelligence/Marketing, Communicatie & PR is dit andersom.

MAN-VROUW	Man	Vrouw
Dienstverlening	54%	46%
Centrum Informatievoorziening	84%	16%
Directie en staf	44%	56%
Financial services	53%	47%
Medewerkers gedetacheerd naar KG (incl. IOS)	40%	60%
Vastgoed-, inkoop & facilitymanagement	50%	50%
Fondsenwerving en MC&PR	35%	65%
ReShare	41%	59%
Eindtotaal	51%	49%

Leeftijd

In vergelijking tot de gemiddelde leeftijd van de werkende beroepsbevolking in Nederland (42 jaar), kent het personeelsbestand van zowel Dienstverlening als ReShare een relatief hoge leeftijdsopbouw. Ultimo 2020 is de gemiddelde leeftijd binnen Dienstverlening gestegen naar 49,2 jaar (ultimo 2019: 48,4 jaar). De gemiddelde leeftijd bij ReShare is gedaald van 47,6 naar 46,5 jaar.

LEEFTIJD	15 - 24 jaar	25 - 34 jaar	35 - 44 jaar	45 - 54 jaar	55 jaar en ouder	Gemiddelde leeftijd
Dienstverlening	2%	12%	19%	32%	35%	49,2
Centrum Informatievoorziening	2%	15%	18%	38%	27%	48,4
Directie en staf	0%	0%	33%	11%	56%	53,3
Financial services	0%	10%	20%	37%	33%	49,0
Mw-ers gedetacheerd naar KG (incl. IOS)	2%	9%	20%	29%	40%	50,4
Vastgoed-, inkoop & facilitymanagement	4%	8%	31%	35%	23%	46,4
Fondsenwerving en MC&PR	3%	20%	8%	25%	45%	50,1
ReShare	4%	19%	16%	32%	29%	46,5
Eindtotaal	3%	14%	18%	32%	34%	48,5

Lengte dienstverband

De gemiddelde duur van het dienstverband bij Dienstverlening is in 2020 gelijk gebleven op 11,1 jaar. Van de medewerkers is 24% korter dan 3 jaar in dienst; 41% van de medewerkers is langer dan 10 jaar in dienst.

DIENSTJAREN	< 1 jaar	1 - 3 jaar	3 - 10 jaar	10 - 20 jaar	> 20 jaar	Gemiddelde dienstjaren
Dienstverlening	9%	15%	36%	22%	19%	11,1
Centrum Informatievoorziening	5%	24%	29%	27%	15%	9,9
Directie en staf	11%	0%	22%	44%	22%	14,6
Financial services	13%	7%	37%	17%	27%	12,5
Medewerkers gedetacheerd naar KG (incl. IOS)	11%	18%	33%	18%	20%	12,4
Vastgoed-, inkoop & facilitymanagement	15%	12%	46%	15%	12%	8,5
Fondsenwerving en MC&PR	3%	13%	43%	23%	20%	11,0
ReShare	21%	23%	31%	11%	15%	8,0
Eindtotaal	12%	17%	34%	19%	18%	10,3

Verhouding contracten onbepaalde en bepaalde tijd

Bij de verhouding tussen arbeidscontracten voor onbepaalde en bepaalde tijd spelen twee belangen een rol. Enerzijds dat van behoud van cultuur, identiteit, kennis en ervaring, anderzijds dat van flexibiliteit om een afnemend werkaanbod of een eventuele mismatch te kunnen opvangen. Het werkaanbod van DV is redelijk stabiel en niet direct conjunctuurgevoelig. De flexibele schil van Dienstverlening is met 89% contracten voor onbepaalde tijd relatief klein.

TYPE CONTRACT	Bepaalde tijd	Onbepaalde tijd
Dienstverlening	11%	89%
Centrum Informatievoorziening	5%	95%
Directie en staf	11%	89%
Financial services	13%	87%
Medewerkers gedetacheerd naar KG (incl. IOS)	20%	80%
Vastgoed-, inkoop & facilitymanagement	15%	85%
Fondsenwerving en MC&PR	5%	95%
ReShare	31%	69%
Eindtotaal	16%	84%

Arbeidsverzuim

Over 2020 was het arbeidsverzuim binnen Dienstverlening gemiddeld 4,2%. Voor ReShare lag het arbeidsverzuim over 2020 gemiddeld op 10,7%.

Gedragsregels

Het Leger des Heils heeft gedragsregels opgesteld voor medewerkers, stagiaires en vrijwilligers. Deze gaan over omgangsvormen, het (niet) aanvaarden van geschenken, goederen en diensten, (beroeps)houding, het gebruik van telefoon, internet en e-mail en de omgang met persoonsgegevens.

Beleid tegen (seksuele) intimidatie, agressie, geweld, pesten en discriminatie (SIAGPD)

Het Leger des Heils hanteert als uitgangspunt dat ieder mens uniek is. Deze uniciteit dient tot zijn recht te komen en gerespecteerd te worden. Anderen hebben geen recht grenzen ten aanzien van de eigenheid van de persoon te overschrijden. (Seksuele) intimidatie, agressie, geweld, pesten en discriminatie berusten op het overschrijden van de grenzen van het individu en worden door het Leger des Heils dan ook niet getolereerd.

Het is belangrijk om continue aandacht te geven aan het SIAGPD-beleid, zodat leidinggevend en medewerkers zich bewust blijven van de mogelijkheid van het zich voordoen van (seksuele) intimidatie, agressie, geweld, pesten en discriminatie. Het SIAGPD-beleid is digitaal beschikbaar. Tijdens de Leger des Heils Experience Day (LED) voor nieuwe medewerkers wordt het SIAGPD-beleid expliciet besproken en de aangestelde landelijk vertrouwenspersoon geïntroduceerd. Benadrukt wordt dat mensen recht hebben op een veilige omgeving en dat ongewenst gedrag niet door het Leger des Heils wordt geaccepteerd. De gegevens van de landelijke vertrouwenspersoon staan vermeld in het magazine voor medewerkers, heilssoldaten, vrijwilligers en legervrienden. Verder brengen de aangestelde aandachtsfunctionarissen het SIAGPD-beleid onder de aandacht. In 2020 zijn er twee meldingen geweest vanuit medewerkers. Beide meldingen hadden te maken met gedrag van medewerkers dat door collega's als grensoverschrijdend werd ervaren. Eén klacht is na nader onderzoek door een externe partij als gegrond verklaard met maatregelen jegens de beklaagde medewerker tot gevolg. De andere klacht is tijdens het onderzoek door klager ingetrokken.

Klokkenluidersregeling

De stichting heeft een klokkenluidersregeling opgesteld en algemeen bekend gemaakt.

5.3 Financiën

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Het financiële resultaat van Dienstverlening over 2020 was met een resultaat van € 0,2 miljoen in lijn met de begroting voor 2020 (begroot nihil).

Het eigen vermogen van Stichting Leger des Heils Dienstverlening is, gezien de aard van de activiteiten ('shared service center' voor de rechtspersonen van het Leger des Heils in Nederland) en het daarmee samenhangende risicoprofiel, ultimo 2020 nog altijd relatief hoog.

Stichting Leger des Heils ReShare

Vrijwel direct na het uitbreken van de coronacrisis is een doorrekening gemaakt van een scenario voor het kunnen voortzetten van de activiteiten van ReShare tot eind 2020. Dit scenario resulteerde in een mogelijk exploitatieverlies van € 3,8 miljoen. Met het verkrijgen van compensatie vanuit de Noodmaatregel Overbrugging Werkbehoud ('NOW-regeling') en eventuele positieve uitkomsten van overleggen met stakeholders, werd in dit scenario niet gerekend.

Vanwege de financieel uiterst zorgelijke situatie op dat moment, en de onduidelijkheid over de NOW-regeling heeft Stichting Leger des Heils in april 2020 aan ReShare een garantstelling gegeven om de activiteiten tot 30 juni 2020 te kunnen voortzetten. ReShare heeft hierop geen beroep hoeven te doen. De gevolgen van de coronacrisis op de inzameling en bulkverkoop, met medio 2020 oplopende voorraden en dalende prijzen, hebben een groot negatief effect op het resultaat in 2020. Overleg met de inzamelcontractpartijen (coulance regeling), het (alsnog) gebruik kunnen maken van de NOW-regeling en de introductie van het kostprijsplusmodel hebben in belangrijke mate bijgedragen aan het terugdringen en het relatief beperkt houden van het exploitatieverlies.

Als gevolg van de door de Rijksoverheid afgekondigde coronamaatregelen zijn ook de ReShare Stores een langere periode gesloten geweest. Binnen de kostenstructuur van de ReShare Stores zijn beperkte financiële mogelijkheden om in te spelen op een dergelijk verplichte sluiting of beperkte opening van de winkels. Mogelijke compensatie vanuit vastgoedeigenaren voor huur van het door ReShare aangehuurde retailvastgoed is vooralsnog uitgebleven.

In 2020 is sterk gestuurd op het uitstaand debiteurensaldo van afnemers. Het in 2019 hoog opgelopen debiteurensaldo is eind 2020 teruggebracht. Ook hiermee is een belangrijk financieel risico voor ReShare gemitigeerd.

In juni 2020 heeft Stichting Leger des Heils de kredietfaciliteit in rekening-courantvorm voor ReShare verhoogd tot, en begrensd op € 4 miljoen.

Uiteindelijk is het exploitatieresultaat over 2020 € 0,2 miljoen negatief. Begroot was een positief resultaat van € 0,6 miljoen.

5.4 Risico's en onzekerheden

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Stichting Leger des Heils Dienstverlening fungeert als 'shared service center' voor de entiteiten van het Leger des Heils in Nederland. De risico's en onzekerheden voor de stichting hangen hierdoor nauw samen met die van andere entiteiten.

Het belangrijkste risico ligt op ICT-gebied:

- continuïteit van centrale systemen en belangrijkste automatiseringsdiensten, inclusief het functioneren van nood- en uitwijkprocedures
- dataveiligheid en bescherming tegen ongewenste toegang
- functioneren van autorisatieprocedures
- beheersing van uit te voeren projecten in termen van tijdigheid, volledigheid en kosten
- functioneren van helpdesk

Dienstverlening heeft geïnvesteerd in extra ontwikkelcapaciteit en projectmanagement om noodzakelijke verbeteringen te realiseren. De infrastructuur (hardware en datalijnen) zijn aangepast om de performance te verbeteren. Het beleid en de maatregelen op het gebied van security zijn aangescherpt. Compliance risico's worden o.a. beheerst door monitoring en projectmatige voorbereiding op nieuwe wet- en regelgeving. Naast het doorlopen van reguliere interne protocollen worden, voortvloeiende uit afspraken vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten, IT audits uitgevoerd.

Stichting Leger des Heils ReShare

Er bestaan onzekerheden in de textielinzameling en -verwerking. Ontwikkelingen rondom vraag, aanbod en kwaliteit van ingezameld textiel blijven hiervoor bepalend. Ook bestaat er onzekerheid over het doorzetten, tempo en uitvoering van de voornemens van de EU en de Rijksoverheid, bijvoorbeeld als het gaat om invoering van UPV (Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheid).

ReShare heeft in de achterliggende jaren een aantal structurele wijzigingen doorgevoerd in haar bedrijfsvoering om deze onzekerheden en financiële risico's zoveel mogelijk te mitigeren. De belangrijkste zijn:

- de organisatie is kleiner en wendbaarder geworden door het doorvoeren van een reorganisatie in 2019;
- het hanteren van een kostprijsplus-model maakt dat financiële risico's en financiële resultaten per inzamelcontract meer in evenwicht zijn tussen beide contractpartijen;
- het 'diep'-sorteren biedt de mogelijkheid om gebruikt textiel breder af te zetten zonder hiermee afscheid te hoeven nemen van bestaande afnemers en markten;
- de onderliggende data vanuit de nieuwe ICT infrastructuur geeft dagelijks inzicht in de ontwikkelingen binnen de operaties waardoor snel bijsturen mogelijk is.
- er wordt voornamelijk gewerkt met korter lopende verplichtingen waardoor (effecten van) snel ingrijpen in de bedrijfsvoering minder wordt belemmerd door langlopende afspraken.

5.5 Vooruitzichten

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Gevolgen/impact Corona-virus

Door zijn aard als 'shared service center' voor de entiteiten van het Leger des Heils in Nederland, zijn de financiële gevolgen van het Corona-virus voor Dienstverlening voor 2020 relatief beperkt omdat de activiteiten relatief ongestoord kunnen worden voortgezet

Stichting Leger des Heils ReShare

Ten tijde van het uitkomen van dit bestuursverslag is sprake van enig optimisme met het oog op de bestrijding van de coronapandemie. Dit optimisme is ingegeven door de snelheid van vaccinatie in Nederland en wereldwijd. Echter ReShare acteert voor een belangrijk deel van haar activiteiten op internationale markten, of is hiervan afhankelijk, waar de beheersing van het virus nog steeds onder druk staat. Het is lastig inschatten welke financiële consequenties dit als mogelijk gevolg kan hebben.

In Nederland ontvangt ReShare binnen de bestaande inzamelcontracten sinds begin 2021 een aanzienlijk lager inzamelvolume. Dit wordt zeer waarschijnlijk veroorzaakt door de langdurige sluiting van niet essentiële winkels, met lager consumptiegedrag van burgers als het gaat om het aankopen van textielproducten tot gevolg. Dit heeft negatieve gevolgen voor de ReShare omzet (er is geen feed-stock). Positief daarentegen is dat de afzetmarkt gekeerd is naar een 'vraag'-markt wat een positief effect heeft op de afzetprijzen.

De lockdown voor niet-essentiële winkels raakt de ReShare Stores in de eerste maanden van 2021. ReShare gaat er vanuit dat het herstel van de omzet in de ReShare Stores richting het eind van 2021 zal doorzetten.

ReShare heeft voor 2021 opnieuw NOW aangevraagd.

De vastgestelde exploitatiebegroting 2021 is als volgt:

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2021					
	Stichting Leger des Heils Dienstverlening	Stichting Leger des Heils ReShare	Eliminatie tbv. Consolidatie	Totaal	Totaal
	Begroting 2021	Begroting 2021	Begroting 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Bedrijfsopbrengsten:					
- bedrijfsopbrengsten	29.952.975	7.072.946	396.000	36.629.921	39.440.451
- bijdrage Stichting Leger des Heils	-	-	-	-	1.100.000
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	29.952.975	7.072.946	396.000	36.629.921	40.540.451
Bedrijfslasten:					
- personeelskosten	14.015.021	4.059.679	396.000	17.678.700	17.996.502
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.610.874	502.354	-	3.113.228	3.678.593
- overige bedrijfskosten	13.327.080	1.747.154	-	15.074.234	18.967.641
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>	29.952.975	6.309.187	396.000	35.866.162	40.642.737
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	-	763.759	-	763.759	(102.286)
Financiële baten en lasten	112.384	(229.572)	-	(117.188)	(112.153)
<u>RESULTAAT</u>	112.384	534.187	-	646.571	(214.439)

De begroting 2021 van ReShare werd goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van 1 december 2020. Op 14 december 2020 gaf het kabinet aan dat het coronavirus opnieuw snel om zich heen greep en kondigde een lockdown aan, en besloot (o.a.) tot sluiting van alle niet essentiële winkels. Ook in andere landen werden in december 2020 en begin 2021 vergelijkbare maatregelen genomen. Dit heeft de nodige gevolgen voor de omzet en het resultaat van ReShare. In april 2021 is daarom dan ook de verwachting voor het te behalen financieel resultaat over 2021 neerwaarts bijgesteld tot een positief jaarresultaat van € 197.000.

De Stichtingsdirectie heeft een 'worst-case'-scenario opgesteld voor 2021 en het 1e halfjaar van 2022, met daarbij een doorrekening van de gevolgen voor de liquiditeitspositie van ReShare eind juni 2022. Het exploitatieresultaat van dit 'worst-case'-scenario is voor het jaar 2021 € 1.200.000 negatief en voor het eerste half jaar 2022 € 750.000.

De doorrekening hiervan in de liquiditeitspositie van ReShare, geeft als uitkomst dat ReShare de gevolgen van het (in totaal) negatieve exploitatieresultaat ad € 1.950.000 kan opvangen binnen het door Stichting Leger des Heils beschikbaar gestelde krediet in rekening-courantvorm van maximaal € 4.000.000. Stichting Leger des Heils heeft in een letter of support aangegeven dat het beschikbaar gestelde krediet minimaal tot het einde van het 1^e halfjaar 2022 wordt verstrekt.

Op basis van de op dit moment bekend zijnde feiten en omstandigheden en de mogelijke scenario's over hoe het Covid-19 virus en overheidsmaatregelen zich naar aanleiding daarvan kunnen ontwikkelen, heeft de directie vastgesteld dat het gebruik van de continuïteitsveronderstelling passend is. Gezien de letter of support van Stichting Leger des Heils is er geen sprake van materiële onzekerheid die twijfel kan doen rijzen of ReShare haar activiteiten voort kan zetten en zijn derhalve de jaarrekeningen 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Almere, 19 mei 2021

Envoy Harm van Teijlingen

Stichtingsdirecteur

Geconsolideerde Jaarrekening 2020

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

GECONSOLIDEERDE BALANS			
(na resultaatbestemming)		31 december 2020	31 december 2019
bedragen in €			
Actief			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
Immateriële vaste activa	1.	2.221.087	2.850.641
Materiële vaste activa	2.	9.152.303	8.616.650
Financiële vaste activa	3.	266.093	516.126
		11.639.483	11.983.417
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
Voorraden	4.	698.578	1.124.535
Debiteuren en overige vorderingen	5.	3.455.230	3.649.013
Liquide middelen	6.	980.844	1.103.750
		5.134.652	5.877.298
Totaal		16.774.135	17.860.715
Passief			
<u>EIGEN VERMOGEN</u>			
Algemene reserves	7.	2.256.921	1.389.587
Wettelijke reserves		2.162.193	2.659.747
Totaal eigen vermogen		4.419.114	4.049.334
<u>VOORZIENINGEN</u>	8.	739.017	1.022.242
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	9.	1.500.000	-
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	10.	10.116.005	12.789.139
Totaal		16.774.135	17.860.715

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING				
bedragen in €		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bedrijfsopbrengsten:				
- bedrijfsopbrengsten	12.	39.440.451	40.730.047	39.359.917
- bijdrage Stichting Leger des Heils		1.100.000	-	-
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>		40.540.451	40.730.047	39.359.917
Bedrijfslasten:				
- personeelskosten	13.	17.996.502	18.115.487	18.418.394
- afschrijvingen op vaste activa	14.	3.678.593	2.589.673	2.750.008
- overige bedrijfskosten	15.	18.967.641	19.213.587	23.500.352
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>		40.642.737	39.918.747	44.668.754
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>		(102.286)	811.300	(5.308.837)
Financiële baten en lasten	16.	(112.153)	(226.250)	(20.687)
<u>RESULTAAT</u>		(214.439)	585.050	(5.329.524)
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>				
Toevoeging/Onttrekking aan de algemene reserves		(67.055)	585.050	(4.583.781)
Toevoeging/Onttrekking aan de bestemmingsreserves		-	-	-
Toevoeging/Onttrekking aan de wettelijke reserves		(147.384)	-	(745.743)
<u>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</u>		(214.439)	585.050	(5.329.524)

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhouding

Stichting Leger des Heils Dienstverlening (KvK-nummer 39057343) statutair gevestigd te Amsterdam, feitelijk gevestigd te Almere heeft overheersende zeggenschap over Stichting Leger des Heils ReShare statutair gevestigd te Almere, feitelijk gevestigd te Utrecht. Stichting Leger des Heils Dienstverlening verleent tegen kostprijs ondersteunde diensten aan de andere stichtingen en het Kerkgenootschap. Stichting Leger des Heils ReShare draagt actief bij aan verbeteringen van het milieu, door het gebruik en recyclen van ingezamelde goederen. De stichting stelt ingezamelde goederen ter beschikking aan kwetsbare mensen en verkoopt deze, al dan niet in de ReShare Stores.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsactiviteiten

De coronacrisis is nog steeds van invloed op Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare. In hoofdstuk 5 van het bestuursverslag wordt ingegaan op de financiële gevolgen van de coronacrisis. De verwachte gevolgen voor de strategie en de financiële gevolgen worden continue beoordeeld. Voor Dienstverlening enkelvoudig blijven de resultaat consequenties naar verwachting immaterieel omdat de activiteiten relatief ongestoord kunnen worden voortgezet. De gevolgen voor ReShare zijn van invloed op de liquiditeitsprognose van Dienstverlening en ReShare. Een recent opgesteld worst-case scenario resulteert in een cumulatieve achteruitgang van de liquiditeit t.e.m. het 1e halfjaar 2022 van € 1,3 miljoen ten opzichte van begin 2021. Er wordt vanuit gegaan dat de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) ook verder in 2021 tot opheffing van de huidige lockdown wordt gecontinueerd.

Stichting Leger des Heils heeft in een letter of support aangegeven dat minimaal tot het einde van het 1e halfjaar 2022 een maximum krediet in rekening-courant aan ReShare wordt verstrekt van € 4,0 miljoen. Gezien de beschikbare liquiditeit, weerstandsvermogen en de letter of support van Stichting Leger des Heils is er geen sprake van materiële onzekerheid die twijfel kan doen rijzen of de stichtingen hun activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Leger des Heils Dienstverlening samen met haar groepsmaatschappij waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Leger des Heils Dienstverlening direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De in de consolidatie begrepen stichting betreft:

- Stichting Leger des Heils ReShare (100%);

Stelselwijziging componentenbenadering groot onderhoud

De stichting heeft een stelselwijziging doorgevoerd in de verwerking van kosten van het verrichten van groot onderhoud. Vanaf 1 januari 2020 wordt de componentenbenadering toegepast door de kosten van groot onderhoud toe te rekenen als een belangrijk bestanddeel van materieel vast actief. Deze verwerking sluit onder andere beter aan bij de strategie en de toekomstige beheersing van investeringen en onderhoud. Volgens deze methode worden de kosten voor groot onderhoud geactiveerd en over de resterende economische levensduur lineair afgeschreven. Voorheen werden de kosten van groot onderhoud verwerkt ten laste van de voorziening groot onderhoud. De voorziening groot onderhoud is eind 2019 komen te vervallen en als rechtsstreekse vermogensmutatie toegevoegd aan het eigen vermogen. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen is € 0,6 miljoen. De stichting heeft er voor gekozen om de toepassing van de componentenbenadering prospectief te verwerken. In 2020 zijn daarom de kosten voor groot onderhoud geactiveerd. Het effect op het resultaat in 2020 is per saldo nihil.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De in de resultatenrekening vermelde begrotingsbedragen zijn ontleend aan de door het bestuur goedgekeurde begrotingen. De vergelijkende cijfers voor 2019 zijn niet aangepast.

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Leger des Heils Dienstverlening zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vreemde valuta, functionele valuta en transacties

De posten in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Verbonden rechtspersonen

De volgende juridische entiteiten van het Leger des Heils in Nederland worden als met de Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare verbonden partijen aangemerkt:

- Stichting Leger des Heils
- Kerkgenootschap Leger des Heils
- Stichting Leger des Heils Fondsenwerving
- Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg
- Stichting Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering
- Stichting Leger des Heils Dienstverlening
- Stichting Leger des Heils Woonvermogen
- Stichting Majoor Bosshardtprijs voor een betere samenleving
- Scouting Vereniging Leger des Heils

Stichting Leger des Heils

De Stichting Leger des Heils is verantwoordelijk voor het beheer van geldmiddelen en de verdeling van onbestemde centrale inkomsten over de andere stichtingen en het Kerkgenootschap.

Kerkgenootschap Leger des Heils

Het Kerkgenootschap Leger des Heils telt 51 korpsen (geloofsgemeenschappen), 6 buitenposten, 9 pioniersplekken en 10 dienstencentra verspreid over ons land. Kernfuncties zijn evangelisatie, geestelijke groei, verbondenheid en dienstverlening aan de naaste.

Stichting Leger des Heils Fondsenwerving

De Stichting Leger des Heils Fondsenwerving houdt zich bezig met het werven van fondsen. Deze stichting is keurmerkhouder van de CBF-erkenning en tevens keurmerkhouder voor het gehele Leger des Heils in Nederland.

Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg

De Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg bestaat uit 7 regio's. De stichting is verantwoordelijk voor de professionele gezondheidszorg en het welzijnswerk van het Leger des Heils in Nederland. Hierbij gaat het om maatschappelijke opvang, ouderen- en gezondheidszorg, geestelijke gezondheidszorg, jeugdhulp, verslavingszorg, preventie en maatschappelijk herstel.

Stichting Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering

De stichting is verantwoordelijk voor de uitvoer van wettelijke maatregelen zoals ondertoezichtstelling, voogdij, jeugdreclassering en reclasseringstoezicht, advies en begeleiding. De stichting is landelijk actief.

Stichting Leger des Heils Woonvermogen

In 2020 is Stichting Leger des Heils Woonvermogen opgericht. Deze stichting heeft tot doel het in- en uitlenen van gelden, het ontvangen en doen van betalingen van hoofdsom, rente, e.d. waardoor de juridische entiteiten van het Leger des Heils in Nederland onroerende zaken of andere activa kunnen financieren. Woonvermogen is een impactfonds, waar vermogen particulieren, families en organisaties middels vastgoedleningen bijdragen leveren aan het woonplekaanbod van het Leger des Heils aan (voormalige) cliënten en deelnemers. Daartoe treedt de Stichting o.a. op als agent en/of trustee en beheert zekerheidsrechten die worden verstrekt in het kader van leningen waarvoor onder andere onroerende zaken of andere activa in onderpand worden gegeven.

Stichting Majoor Bosshardtprijs voor een betere samenleving

De Stichting Majoor Bosshardtprijs reikt jaarlijks een prijs uit aan een persoon of organisatie die zich, naar voorbeeld van 'majoor' Bosshardt, onbaatzuchtig verdienstelijk heeft gemaakt voor een betere samenleving.

Scouting Vereniging Leger des Heils

Deze vereniging heeft tot doel bij te dragen in de ontwikkeling van jonge mensen en gestalte te geven aan het scoutingspel van de Leger des Heils scoutinggroepen, die gebaseerd zijn op de ideeën van Lord Baden Powell en de Bijbel. De vereniging onderhoudt contacten met Scouting Nederland en andere scoutinggroepen.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichting op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt, voor gebeurtenissen uit het verleden, 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Uitgaven voor intern ontwikkelde software worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde intern ontwikkelde software is een wettelijke reserve gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde intern ontwikkelde software vangt aan bij in gebruik name en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

De kostprijs van een materieel vast actief die bij eerste verwerking is bepaald, wordt toegerekend aan de afzonderlijke bestanddelen die van elkaar verschillen qua gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon. Vervolgens wordt afzonderlijk afgeschreven over het deel van de kostprijs dat is toegerekend aan de bestanddelen, op basis van de daarvoor bepaalde gebruiksduur.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn voor een bijzondere waardevermindering van een vast actief. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de directe opbrengstwaarde van het actief vastgesteld. Jaarlijks wordt indien dit noodzakelijk geacht wordt door middel van een taxatie de onderhandse vrije verkoopwaarde van het vastgoed van Stichting Leger des Heils Dienstverlening bepaald. Voor de overige panden vindt een taxatie plaats indien dit noodzakelijk wordt geacht. Deze vrije verkoopwaarde wordt als directe opbrengstwaarde afgezet tegen de boekwaarde per pand.

Wanneer de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er aanwijzingen zijn dat de afschrijvingen mogelijk niet gerealiseerd kunnen worden uit de exploitatie, vindt een bedrijfswaardeberekening plaats op basis van de begroting 2020 en de verwachte toekomstige bezetting van de locatie. De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Bij de bedrijfswaardeberekening worden de toekomstige kasstromen contant gemaakt tegen een disconteringsvoet, rekening houdend met de verwachte (resterende) economische levensduur, het bezettingspercentage en de restwaarde. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Wanneer de berekende bedrijfswaarde lager is dan de boekwaarde en deze waardevermindering materieel is vindt een bijzondere waardevermindering plaats tot de bedrijfswaarde. Bijzondere waardeverminderingen worden in de afschrijvingen ten laste van de exploitatie gebracht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Leningen u/g die onder de financiële vaste activa worden gerubriceerd, worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De lagere opbrengstwaarde van de voorraden betreft de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, liquide middelen, leningen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening op de vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kasgelden, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 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, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubileumuitkeringen:

Deze voorziening heeft betrekking op jubileumgratificaties die plaatsvinden onder voortzetting van het dienstverband.

Voorziening activiteiten:

De voorziening voor verlieslatende contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de instelling na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

Voorziening langdurig zieken:

In de situatie van langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden een voorziening getroffen, rekening houdend met het uitkeringspercentage en de verzekerde risico's van arbeidsongeschiktheid.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Operationele leasing

Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare hebben leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichtingen ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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.

Baten worden in de resultatenrekening 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 worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Verkoop van goederen:

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten:

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Huuropbrengsten:

Opbrengsten uit verhuur van vastgoed worden, exclusief vergoeding voor dienstverlening zoals verzekering en onderhoud, op tijdsevenredige basis verwerkt over de leaseperiode. Initiële directe kosten gemaakt om opbrengsten te genereren uit de verhuur en vergoedingen die de stichting betaalt aan de huurder of derden als stimulering om een overeenkomst te sluiten, worden toegerekend over de leaseperiode tegenover de leasebaten.

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare hebben 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. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn en Pensioenfonds SPNG. Het Leger des Heils 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 pensioenfondsen. 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. Per februari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 94,5% van pensioenfonds Zorg en Welzijn en van pensioenfonds SPNG 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 123,6%.

Het pensioenfonds PFZW verwacht volgens het herstelplan hieraan te gaan voldoen. Gedurende de herstelperiode verhoogt PFZW de premie met 2%. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen. Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het Leger des Heils 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. Het Leger des Heils heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de bedrijfsopbrengsten.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
Kosten van ontwikkeling software	1.254.375	2.052.436
Vooruitbetalingen op immateriële activa	966.712	798.204
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.221.087</u>	<u>2.850.640</u>

Aanschafwaarde	6.345.539	5.887.644
Cumulatieve afschrijvingen	4.124.452	3.037.003
	<u>2.221.087</u>	<u>2.850.641</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	2.850.641	2.877.353
Bij: investeringen	1.059.261	2.584.735
Af: afschrijvingen	825.545	841.217
Af: bijzondere waardevermindering	820.000	-
Af: desinvesteringen	43.270	1.770.230
Boekwaarde per 31 december	<u>2.221.087</u>	<u>2.850.641</u>

Toelichting:

De vooruitbetalingen op immateriële activa hebben betrekking op software voor de (nieuwe) zorgregistratie van het Leger des Heils (CleverWeb).

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
Bedrijfsgebouwen, terreinen en verbouwingen	4.148.159	4.251.167
Machines en installaties	446.306	514.617
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.529.883	3.599.436
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	27.955	251.430
Totaal materiële vaste activa	<u>9.152.303</u>	<u>8.616.650</u>

Aanschafwaarde	22.389.677	20.883.540
Cumulatieve afschrijvingen	13.237.374	12.266.890
	<u>9.152.303</u>	<u>8.616.650</u>

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

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	8.616.650	8.662.736
Bij: investeringen	2.949.595	2.050.854
Af: afschrijvingen	2.050.821	1.908.791
Af: desinvesteringen	363.121	188.149
Boekwaarde per 31 december	<u>9.152.303</u>	<u>8.616.650</u>

Toelichting:

De Stichting Leger des Heils Dienstverlening verhuurt een deel van de materiële vaste activa en doet hierbij afstand van het genotsrecht.

3. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Leningen	266.092	516.126
Totaal financiële vaste activa	<u>266.092</u>	<u>516.126</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	516.126	530.512
Verstrekte leningen	-	204.285
Af: aflossing leningen	250.033	218.671
Boekwaarde per 31 december	<u>266.093</u>	<u>516.126</u>

Toelichting:

Stichting Leger des Heils heeft een lening verstrekt aan een leasemaatschappij waarmee Stichting Leger des Heils Dienstverlening de aanschaf van haar bedrijfswagens financiert. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2020 € 0,2 miljoen met een hoofdsom van € 0,5 miljoen (renteloos, jaarlijkse aflossing € 0,2 miljoen). De lening heeft een looptijd korter dan een jaar.

Stichting Leger des Heils ReShare heeft een lening verstrekt ter financiering van een Fibersortmachine. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2020 € 0,1 miljoen met een hoofdsom van € 0,3 miljoen (aflossing in 5 jaar, rente 4,2%). De lening is begin 2021 afgelost.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Voorraden	698.578	1.124.535
Totaal voorraden	<u>698.578</u>	<u>1.124.535</u>

Toelichting:

Voorraad Dienstverlening € 0,3 miljoen:

De voorraden betreffen voornamelijk Leger des Heils (bedrijfs)kleding en ICT-hardware die Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft in het kader van haar taak als centrale leverancier. Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

Voorraad ReShare € 0,4 miljoen:

De voorraden betreffen ingezamelde gebruikte goederen (textiel en schoenen) welke worden aangehouden ten behoeve van de bedrijfsvoering.

5. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Debiteuren	1.312.051	1.360.929
Rekening courant Stichting Leger des Heils	-	-
Aflossingsverplichting leningen	151.666	151.666
Vooruitbetaalde bedragen	1.676.655	1.371.479
Te vorderen omzetbelasting	-	488.791
Overige vorderingen:		
- Personeel	-	6.991
- Overige	314.858	269.157
Totaal vorderingen en overlopende activa	3.455.230	3.649.013

Toelichting:

Er is ultimo 2020 geen voorziening debiteuren wegens oninbaarheid opgenomen (per 31 december 2019: € 0,5 miljoen).

6. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Bankrekeningen	964.955	1.071.468
Kassen	9.147	22.868
Betalingen onderweg en kruisposten	6.742	9.414
Totaal liquide middelen	980.844	1.103.750

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**7. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-20	31-dec-19
Algemene reserves	2.256.921	1.389.587
Wettelijke reserves	2.162.193	2.659.747
Totaal eigen vermogen	<u>4.419.114</u>	<u>4.049.334</u>

Algemene reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
Algemene reserves	6.766.594	(4.583.781)	(793.226)	1.389.587
	<u>6.766.594</u>	<u>(4.583.781)</u>	<u>(793.226)</u>	<u>1.389.587</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-19	Stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-20
Algemene reserves	1.389.587	584.217	1.973.804
	<u>1.389.587</u>	<u>584.217</u>	<u>1.973.804</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
Algemene reserves	1.973.806	(67.055)	350.170	2.256.921
	<u>1.973.806</u>	<u>(67.055)</u>	<u>350.170</u>	<u>2.256.921</u>

Wettelijke reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
Reserve ontwikkelingskosten immateriële vaste activa	2.612.264	(745.743)	793.226	2.659.747
Totaal wettelijke reserves	<u>2.612.264</u>	<u>(745.743)</u>	<u>793.226</u>	<u>2.659.747</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
Reserve ontwikkelingskosten immateriële vaste activa	2.659.747	(147.384)	(350.170)	2.162.193
Totaal wettelijke reserves	<u>2.659.747</u>	<u>(147.384)</u>	<u>(350.170)</u>	<u>2.162.193</u>

Toelichting:

De overige mutaties in de algemene reserves betreft de onttrekking voor de vorming van de reserve immateriële vaste activa. Wettelijke reserves hebben betrekking op ontwikkelingskosten van de immateriële vaste activa.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-19	Stelsel wijziging	Saldo per 1-jan-20
Voorziening groot onderhoud	584.217	584.217	
	<u>584.217</u>	<u>584.217</u>	<u>-</u>

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
Voorziening langdurig zieken	17.700	50.042	-	17.700	50.042
Voorziening activiteiten	-	648.975	-	-	648.975
Voorziening reorganisatie	380.325	-	380.325	-	-
Voorziening jubileumuitkeringen	40.000	-	-	-	40.000
Totaal voorzieningen	<u>438.025</u>	<u>699.017</u>	<u>380.325</u>	<u>17.700</u>	<u>739.017</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	563.466
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	(6.449)
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud:

Het saldo van de voorziening groot onderhoud op 1 januari 2020 is wegens stelselwijziging van de componentenbenadering van materiële vaste activa overgeboekt naar het eigen vermogen.

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening voor langdurig zieken is voor het totale personeelsbestand van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en ReShare ingeschat op basis van de beloningen van het personeelsbestand dat langer dan vier maanden ziek of arbeidsongeschikt is, rekening houdend met het uitkeringspercentage en de verzekerde risico's van arbeidsongeschiktheid. Kosten van ziekte van medewerkers korter dan vier maanden worden opgenomen in de periode van ziekte. De vrijval van de voorziening langdurig zieken is het saldo van zieken opgenomen in de voorziening in 2020 minus mutaties in het jaar daarvoor in de voorziening opgenomen personeel. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

Voorziening activiteiten:

Deze voorziening betreft een voorziening voor verlieslatende contracten. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

Voorziening reorganisatie:

Deze voorziening voortkomend uit de reorganisatie van 2019/2020 heeft betrekking op de personeelskosten van voortijdig uitdiensttredende werknemers.

Voorziening jubileumuitkeringen:

Deze voorziening heeft betrekking op jubileumgratificaties die plaatsvinden onder voortzetting van het dienstverband. De voorziening is voor het totale personeelsbestand van Stichting Leger des Heils ReShare ingeschat. De voorziening is overwegend langlopend van aard. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

9. Langlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Schulden aan Stichting Leger des Heils	1.500.000	-
Totaal langlopende schulden	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
Stand per 1 januari	-	-
Bij: nieuwe leningen	1.500.000	-
Af: aflossingen	-	-
Stand per 31 december	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	-	-
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	1.500.000	-
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-	-

Toelichting:

Betreft een in 2020 ontvangen bulletlening van Stichting Leger des Heils van € 1.500.000. De rente bedraagt 3% per jaar. De lening wordt volledig afgelost op 31 december 2022.

Het door Dienstverlening opgenomen en nog niet afgeloste gedeelte van de geldlening is door de Stichting Leger des Heils terstond opeisbaar in het geval van bijzondere gebeurtenissen bij Dienstverlening zoals faillissement, surseance van betaling, beëindiging van bedrijfsactiviteiten of overname etc.

10. Kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Crediteuren	1.415.702	2.097.447
Rekening courant Stichting Leger des Heils	3.486.909	6.388.931
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.044.805	975.173
Schulden terzake pensioenen	2.331	1.977
Nog te betalen salarissen	63.309	62.048
Vakantiegeld	94.789	106.651
Vakantiedagen	757.543	630.932
Overige schulden:		
- Leger des Heils entiteiten	167.019	98.866
- Personeel	353.503	278.682
Overlopende passiva en vooruitontvangen bedragen	2.730.097	2.148.432
Totaal kortlopende schulden	<u>10.116.008</u>	<u>12.789.139</u>

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort verplichting:</i>			
Inkoopverplichting inzameling	946.571	1.798.094	219.526
Huurverplichtingen	1.491.711	4.644.604	687.500
Leaseverplichtingen	374.367	694.835	83.596
Dienstverlening ICT	4.365.983	5.853.594	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>7.178.632</u>	<u>12.991.127</u>	<u>990.622</u>

Toelichting:**Fiscale eenheid:**

Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare zijn onderdeel van de fiscale eenheid voor omzetbelasting van het Leger des Heils in Nederland. Daarnaast behoren de volgende Leger des Heils entiteiten ook tot de fiscale eenheid: Kerkgenootschap Leger des Heils; Stichting Leger des Heils; Stichting Leger des Heils Fondsenwerving; Stichting Leger des Heils Dienstverlening; Stichting Leger des Heils Reshare; Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg en Stichting Leger des Heils Jeugbescherming & Reclassering. Dit houdt in dat iedere entiteit hoofdelijk aansprakelijk is voor de belastingsschulden van de fiscale eenheid.

Leaseverplichtingen:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening gaat de leaseverplichtingen aan voor de lease-auto's, ook de auto's die worden ingezet voor Stichting Leger des Heils, Stichting Leger des Heils ReShare en Kerkgenootschap Leger des Heils. De jaarlijkse exploitatiekosten van de lease-auto's worden verantwoord bij de entiteiten waar de lease-auto's worden ingezet.

Standby overeenkomst:

In 2019 hebben Stichting Leger des Heils Dienstverlening (DV) en Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg (W&G) een standby overeenkomst gesloten inzake financiering van technische infrastructuur en zelfontwikkelde software Clever. Het vermogensbeslag vanwege investering door DV in deze activa dient DV niet te belemmeren in haar verdere bedrijfsvoering. "Partijen kunnen wanneer het continuïteitsbeginsel van DV in het geding is of de kwaliteit van dienstverlening door DV ontoereikend is of dreigt te worden, over en weer direct eisen dat W&G de software tegen boekwaarde overneemt, waarbij W&G aan DV interne of externe financiering verstrekt."

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT GECONSOLIDEERDE IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling software	Vooruitbe- betalingen op immateriele activa	Totaal
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	5.089.439	798.204	5.887.643
- cumulatieve afschrijvingen	3.037.003	-	3.037.003
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>2.052.436</u>	<u>798.204</u>	<u>2.850.640</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	1.059.262	1.059.262
- gereed gekomen projecten	890.754	(890.754)	-
- afschrijvingen	825.545	-	825.545
- bijzondere waardevermindering	820.000	-	820.000
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	601.366	-	601.366
cumulatieve afschrijvingen	558.096	-	558.096
per saldo	43.270	-	43.270
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(798.061)</u>	<u>168.508</u>	<u>190.447</u>
Stand per 31 december 2020		-	
- aanschafwaarde	5.378.827	966.712	6.345.539
- cumulatieve afschrijvingen	4.124.452	-	4.124.452
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.254.375</u>	<u>966.712</u>	<u>2.221.087</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10-33%		

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT GECONSOLIDEERDE MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal Materiële vaste activa
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	9.403.515	1.986.397	9.242.198	251.430	20.883.540
- cumulatieve afschrijvingen	5.152.348	1.471.780	5.642.762	-	12.266.890
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>4.251.167</u>	<u>514.617</u>	<u>3.599.436</u>	<u>251.430</u>	<u>8.616.650</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	316.377	97.640	2.535.578	-	2.949.595
- afschrijvingen	279.228	165.951	1.605.642	-	2.050.821
- gereed gekomen projecten	207.143		16.332	(223.475)	(16.332)
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	654.210	68.351	720.897	-	1.443.458
cumulatieve afschrijvingen	306.910	68.351	705.076	-	1.080.337
per saldo	<u>347.300</u>	<u>-</u>	<u>15.821</u>	<u>-</u>	<u>363.121</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(103.008)</u>	<u>(68.311)</u>	<u>930.447</u>	<u>(223.475)</u>	<u>535.653</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	9.272.825	2.015.686	11.073.211	27.955	22.389.677
- cumulatieve afschrijvingen	5.124.666	1.569.380	6.543.328	-	13.237.374
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>4.148.159</u>	<u>446.306</u>	<u>4.529.883</u>	<u>27.955</u>	<u>9.152.303</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-33%	5-33%	5-33%	-	

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bedrijfsopbrengsten:			
Omzet verkoop textiel	9.134.828	11.753.724	13.630.593
Diensten	28.168.427	28.307.557	24.861.339
Overige Omzet	975.015	76.000	290.514
Huuropbrengsten	537.861	592.766	563.287
Boekwinst verkoop materiële vaste activa	624.319	-	14.184
Totaal	39.440.451	40.730.047	39.359.917

Toelichting:

De overige omzet in 2020 ziet voor een bedrag van € 0,8 miljoen op ontvangsten inzake de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) die in het kader van de coronacrisis is ontvangen. De definitieve toewijzing van deze gelden zal in 2021 plaatsvinden.

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Lonen en salarissen	13.044.780	11.216.419	12.626.977
Sociale lasten	2.004.603	2.158.409	1.965.959
Pensioenpremies	1.274.452	1.074.110	1.195.401
	16.323.835	14.448.938	15.788.337
Kosten woon-werk verkeer	327.036	286.655	316.325
Deskundigheidsbevordering	176.631	337.700	217.770
Arbo gerelateerde kosten	37.682	47.421	52.745
Wervingskosten	27.703	25.779	24.582
Andere personeelskosten	(2.350.020)	549.230	(1.891.662)
Subtotaal	14.542.867	15.695.723	14.508.097
Personeel niet in loondienst	3.453.635	2.378.764	3.867.721
Honorarium officieren	-	41.000	42.576
Totaal	17.996.502	18.115.487	18.418.394
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	247	215	236
Gemiddelde loonkosten	66.115	67.361	67.013

Toelichting:

Onder de andere personeelskosten van +/- € 2,4 miljoen zijn bedragen betreffende de doorbelasting van de personeelskosten aan Leger des Heils Kerkgenootschap, Stichting Leger des Heils Fondsenwerving en Stichting Leger des Heils opgenomen.

14. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	825.544	882.930	841.217
- bijzondere waardevermindering	820.000	-	-
- materiële vaste activa	2.033.049	1.706.743	1.908.791
Totaal afschrijvingen	3.678.593	2.589.673	2.750.008

15. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:**Huisvestingskosten:*

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Huur en erfpacht	1.678.063	1.654.233	1.641.267
Energie en water	240.186	267.850	217.832
Onderhoud	256.696	150.677	380.703
Belastingen en heffingen	86.467	81.500	58.567
Verzekeringen	33.458	19.526	35.652
Schoonmaakkosten	144.916	101.820	137.695
Beveiliging	19.145	15.000	11.299
Totaal huisvestingskosten	<u>2.458.933</u>	<u>2.290.606</u>	<u>2.483.015</u>

Organisatiekosten:

Dienstreizen	275.884	333.081	378.386
Ondernemingsraad	4.879	19.500	9.762
Bijdragen koepelorganisaties	4.699	-	4.307
Accountantskosten	262.977	243.670	248.817
Advieskosten	790.609	897.422	875.941
Hard- en software	11.082.302	10.499.219	9.289.674
Telefoon en datalijnen	365.618	382.475	387.937
Mutatie voorziening debiteuren	(383.351)	-	413.951
Overige organisatiekosten	495.981	337.437	219.849
Totaal organisatiekosten	<u>12.899.599</u>	<u>12.712.804</u>	<u>11.828.624</u>

Activiteitskosten:

Overige activiteitskosten	1.780.401	1.881.577	2.663.833
Omzetgerelateerde kosten (m.n. Inkoop textiel)	1.828.709	2.328.600	6.524.878
Totaal activiteitskosten	<u>3.609.110</u>	<u>4.210.177</u>	<u>9.188.711</u>

Totaal overige bedrijfskosten

<u>18.967.641</u>	<u>19.213.587</u>	<u>23.500.350</u>
-------------------	-------------------	-------------------

16. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Rentebaten	-	-	68.250
Rentelasten	(112.152)	(226.250)	(88.937)
Totaal financiële baten en lasten	<u>(112.152)</u>	<u>(226.250)</u>	<u>(20.687)</u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

17. Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen van de Covid-19 crisis voor onze bedrijfsvoering en onze resultaten zijn relatief beperkt. Er wordt vanuit gegaan dat de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) ook verder in 2021 tot opheffing van de huidige lockdown wordt gecontinueerd. De steunmaatregelen van de overheid geven daarmee belangrijke steun om deze periode economisch door te komen. Die stabiliteit in een tijd van onzekerheid geeft ons het vertrouwen dat de continuïteit van de organisatie gewaarborgd is. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar 'Gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsactiviteiten' (opgenomen onder Grondslagen van waardering en resultaatbepaling).

18. Bezoldiging toezichthouders en directie

Bezoldiging toezichthouders

<i>bedragen x € 1</i>	Commissioner mw. H. Tvedt	Kolonel H. Andersen	Kolonel D. Evans	Lt.-kolonel J. den Hollander
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Vice-voorzitter	secretaris/ penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2020	*	*	*	*
Bezoldiging 2019	*	*	*	*

<i>bedragen x € 1</i>	Dhr. M.P. Heijboer	Dhr. H.G. Vollmuller	Mw. mr. C.F.J. Heemskerk	Mw. M.A van Erp-Bito
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging 2020	2100	0	1350	1050
Bezoldiging 2019	1350	0	1350	n.v.t.

Toelichting bezoldiging toezichthouders

Met uitzondering van de commandant en de chef-secretaris kunnen bestuursleden voor hun bestuurswerkzaamheden aanspraak maken op vergoeding van reiskosten en een vaste vacatievergoeding € 150 (excl. BTW) per bijgewoonde vergadering. De premie voor de bestuursaansprakelijkheidsverzekering wordt betaald door de organisatie. In bovenstaande tabel is het totaal aan de aldus tot stand gekomen vergoeding vermeld.

* Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van het Leger des Heils in Nederland. Het Leger des Heils in Nederland maakt deel uit van de internationale organisatie The Salvation Army. De Territoriaal Commandant en de Chef-secretaris van het Leger des Heils in Nederland zijn benoemd door de Generaal van The Salvation Army. Zij vervullen naast hun dagelijkse activiteiten in meerdere juridische entiteiten van het Leger des Heils in Nederland een onbezoldigde bestuursfunctie in stichting Leger des Heils Dienstverlening. De bezoldiging voor hun dagelijkse werkzaamheden is opgenomen in de verslaggeving van Kerkgenootschap Leger des Heils.

Bezoldiging directie

<i>bedragen x € 1</i>	Envoy H.M. van Teijlingen
Functiegegevens	Stichtings- directeur
Dienstverband	
Aard (looptijd)	onbepaald
uren	38,0
parttime percentage	100
periode	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bruto loon/salaris *	104.773
Vakantiegeld	8.502
Eindejaarsuitkering	9.505
Totaal jaarinkomen	122.780
Belaste vergoedingen/bijtellings	7
Pensioenlasten (wg deel)	11.934
Overige beloningen op termijn	0
Uitkering beëindiging dienstverband	0
Totale bezoldiging 2020	134.721
Totale bezoldiging 2019	130.853

Toelichting bezoldiging directie

(*) De Stichtingsdirecteur is werkzaam voor Stichting Leger des Heils Dienstverlening, Stichting Leger des Heils Fondsenwerving en Stichting Leger des Heils ReShare, de lasten worden naar rato verdeeld over deze entiteiten.

Enkelvoudige Jaarrekening 2020

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

BALANS PER 31 DECEMBER 2020			
(na resultaatbestemming)		31 december 2020	31 december 2019
bedragen in €			
Actief			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
Immateriële vaste activa	1.	1.991.469	2.341.639
Materiële vaste activa	2.	8.301.932	7.360.452
Financiële vaste activa	3.	4.654.104	3.848.134
		14.947.505	13.550.225
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
Voorraden	4.	308.716	663.683
Debiteuren en overige vorderingen	5.	1.722.959	1.677.216
Liquide middelen	6.	21.343	40.560
		2.053.018	2.381.459
Totaal		<u>17.000.523</u>	<u>15.931.684</u>
Passief			
<u>EIGEN VERMOGEN</u>			
Algemene reserves	7.	7.020.946	5.909.347
Wettelijke reserves		1.991.469	2.341.639
Totaal eigen vermogen		9.012.415	8.250.986
<u>VOORZIENINGEN</u>	8.	659.789	584.217
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	9.	1.500.000	-
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	10.	5.828.320	7.096.481
Totaal		<u>17.000.523</u>	<u>15.931.684</u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

RESULATENREKENING OVER 2020				
bedragen in €		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bedrijfsopbrengsten:				
- bedrijfsopbrengsten	11.	29.907.562	28.976.323	26.000.130
- bijdrage Stichting Leger des Heils		1.100.000	-	-
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>		31.007.562	28.976.323	26.000.130
Bedrijfslasten:				
- personeelskosten	12.	13.495.463	13.492.665	12.184.345
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13.	2.950.684	1.943.893	2.005.622
- overige bedrijfskosten	14.	14.474.939	13.543.512	12.591.855
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>		30.921.086	28.980.070	26.781.823
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>		86.476	(3.747)	(781.693)
Bijdrage aan Kerkgenootschap Leger des Heils		-	-	-
Bijdrage aan Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg, Bij Bosshardt Emmeloord		-	-	-
Financiële baten en lasten	15.	90.736	3.750	49.130
<u>RESULTAAT</u>		177.212	3	(732.563)
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>				
Toevoeging/Onttrekking aan de algemene reserves		177.212	616.514	(155.853)
Toevoeging/Onttrekking aan de bestemmingsreserves		-	-	-
Toevoeging/Onttrekking aan de wettelijke reserves		-	(616.511)	(576.710)
<u>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</u>		177.212	3	(732.563)

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENINGAlgemeen*Algemene gegevens*

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. Conform het gestelde in de statuten van de stichting wordt een jaarrekening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening opgesteld. De cijfers uit de jaarrekening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening worden tevens opgenomen in de jaarrekening van het Leger des Heils in Nederland. Deze jaarrekening wordt opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

Grondslagen voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

Deze enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 en titel 9 BW2. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
Kosten van ontwikkeling software	1.024.757	1.548.414
Vooruitbetalingen op immateriele activa	966.712	793.225
Totaal immateriële vaste activa	1.991.469	2.341.639

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijvingen

5.230.186	4.255.548
3.238.718	1.913.909
1.991.469	2.341.640

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	2.341.639	2.125.124
Bij: investeringen	1.059.262	2.563.455
Af: afschrijvingen	589.432	576.710
Af: bijzondere waardevermindering	820.000	-
Af: desinvesteringen	-	1.770.230
Boekwaarde per 31 december	1.991.469	2.341.639

Toelichting:

De vooruitbetalingen op immateriele activa hebben betrekking op software voor de (nieuwe) zorgregistratie van het Leger des Heils (CleverWeb).

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
Bedrijfsgebouwen, terreinen en verbouwingen	4.036.422	4.062.987
Machines en installaties	173.670	156.300
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.091.839	2.990.843
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	1	150.322
Totaal materiële vaste activa	8.301.932	7.360.452

Aanschafwaarde
Cumulatieve afschrijvingen

17.676.653	15.318.823
9.374.721	7.958.371
8.301.932	7.360.452

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

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	7.360.452	7.320.677
Bij: investeringen	2.887.343	1.604.752
Af: afschrijvingen	1.599.638	1.428.913
Af: desinvesteringen	346.226	136.064
Boekwaarde per 31 december	8.301.931	7.360.452

3. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Leningen	4.654.104	3.848.134
Totaal financiële vaste activa	<u>4.654.104</u>	<u>3.848.134</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	3.848.134	306.516
Verstrekke leningen	1.000.000	3.704.285
Af: aflossing leningen	194.030	162.667
Boekwaarde per 31 december	<u>4.654.104</u>	<u>3.848.134</u>

Toelichting:

In 2019 heeft Stichting Leger des Heils Dienstverlening (DV) een achtergestelde lening verstrekt aan Stichting Leger des Heils ReShare met een hoofdsom van € 4,5 miljoen. Hiervan is in 2019 € 3,5 miljoen verstrekt, het resterende deel (€ 1,0 miljoen) is in 2020 verstrekt. De lening loopt tot 31 december 2022, de rente is vast 5,0% per jaar. Het door ReShare opgenomen en nog niet afgeloste gedeelte van de geldlening is door DV terstond opeisbaar in het geval van bijzondere gebeurtenissen bij ReShare als faillissement, surseance van betaling, beëindiging van bedrijfsactiviteiten of overname etc.

Daarnaast heeft Stichting Leger des Heils een lening verstrekt aan een leasemaatschappij waarmee Stichting Leger des Heils Dienstverlening de aanschaf van haar bedrijfswagens financiert. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2020 € 0,2 miljoen met een hoofdsom van € 0,5 miljoen (renteloos, jaarlijkse aflossing € 0,2 miljoen). De lening heeft een looptijd korter dan een jaar.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Vorraden	308.716	663.683
Totaal voorraden	<u>308.716</u>	<u>663.683</u>

Toelichting:

De voorraden betreffen voornamelijk Leger des Heils (bedrijfs)kleding en ICT-hardware die Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft in het kader van haar taak als centrale leverancier. Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

5. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Debiteuren	1.259	1.237
Aflossingsverplichting leningen	151.666	151.666
Vooruitbetaalde kosten	1.453.337	1.248.165
Overige vorderingen:		
- Personeel	(0)	6.991
- Overige	116.697	269.158
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.722.959</u>	<u>1.677.217</u>

Toelichting:

De vooruitbetaalde kosten hebben met name betrekking op softwarelicenties.

6. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Bankrekeningen	16.471	40.560
Betalingen onderweg en kruisposten	4.872	-
Totaal liquide middelen	<u>21.343</u>	<u>40.560</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
Algemene reserves	7.020.946	5.909.347
Wettelijke reserves	1.991.469	2.341.639
Totaal eigen vermogen	<u>9.012.415</u>	<u>8.250.986</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
Algemene reserves	6.858.425	(155.853)	(793.225)	5.909.347
	<u>6.858.425</u>	<u>(155.853)</u>	<u>(793.225)</u>	<u>5.909.347</u>

	Saldo per 31-dec-19	Stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-20
Algemene reserves	5.909.347	584.217	6.493.564
	<u>5.909.347</u>	<u>584.217</u>	<u>6.493.564</u>

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
Algemene reserves	6.493.564	177.212	350.170	7.020.946
	<u>6.493.564</u>	<u>177.212</u>	<u>350.170</u>	<u>7.020.946</u>

Wettelijke reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
Reserve ontwikkelingskosten immateriële vaste activa	2.125.124	(576.710)	793.225	2.341.639
Totaal wettelijke reserves	<u>2.125.124</u>	<u>(576.710)</u>	<u>793.225</u>	<u>2.341.639</u>

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
Reserve ontwikkelingskosten immateriële vaste activa	2.341.639	-	(350.170)	1.991.469
Totaal wettelijke reserves	<u>2.341.639</u>	<u>-</u>	<u>(350.170)</u>	<u>1.991.469</u>

Toelichting:

De (overige) mutaties in de algemene reserves betreffen de onttrekking voor de vorming van de reserve immateriële vaste activa.
Wettelijke reserves hebben betrekking op ontwikkelingskosten van de immateriële vaste activa.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

			Saldo per 31-dec-19	Stelsel wijziging	Saldo per 1-jan-20
Voorziening groot onderhoud			584.217	584.217	
			584.217	584.217	-
	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
Voorziening langdurig zieken	-	10.814	-	-	10.814
Voorziening activiteiten	-	648.975	-	-	648.975
Totaal voorzieningen	-	659.789	-	-	659.789

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	342.238
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	135.551
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud:

Het saldo van de voorziening groot onderhoud op 1 januari 2020 is wegens stelselwijziging naar de componenten benadering van materiële vanste activa overgeboekt naar het eigen vermogen.

Voorziening langdurig zieken:

In de situatie van langdurig zieken en arbeidsongeschiktheid wordt voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen tot in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden een voorziening getroffen. De voorziening voor langdurig zieken is voor het totale personeelsbestand van Stichting Leger des Heils Dienstverlening op basis van beloningen van het personeelsbestand dat langer dan vier maanden ziek is of arbeidsongeschikt is, rekening houdend met het uitkeringspercentage en de verzekerde risico's van arbeidsongeschiktheid. Kosten van ziekte van medewerkers korter dan vier maanden worden tot de periodekosten gerekend.

Voorziening activiteiten:

Deze voorziening bestaat uit een voorziening voor verlieslatende contracten. De voorziening voor verlieslatende contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de instelling na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

9. Langlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Schulden aan Stichting Leger des Heils	1.500.000	-
Totaal langlopende schulden	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
Stand per 1 januari	-	-
Bij: nieuwe leningen	1.500.000	-
Af: aflossingen	-	-
Stand per 31 december	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	-	-
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	1.500.000	-
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-	-

Toelichting:

Betreft een in 2020 ontvangen bulletlening van Stichting Leger des Heils van € 1.500.000. De rente bedraagt 3% per jaar. De lening wordt volledig afgelost op 31 december 2022.

Het door Dienstverlening opgenomen en nog niet afgeloste gedeelte van de geldlening is door de Stichting Leger des Heils terstond opeisbaar in het geval van bijzondere gebeurtenissen bij Dienstverlening zoals faillissement, surseance van betaling, beëindiging van bedrijfsactiviteiten of overname etc.

10. Kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
Rekening courant Stichting Leger des Heils	869.854	2.742.367
Crediteuren	978.804	1.116.547
Belastingen en premies sociale verzekeringen	892.077	721.632
Schulden terzake pensioenen	2.331	1.977
Nog te betalen salarissen	63.309	62.048
Vakantiedagen	686.402	564.553
Overige schulden:		
- Leger des Heils entiteiten	167.019	98.866
- Personeel	353.503	278.682
Overlopende passiva	1.816.235	1.509.808
Totaal kortlopende schulden	<u>5.828.320</u>	<u>7.096.480</u>

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort verplichting:</i>			
Huurverplichtingen	655.711	2.691.729	-
Leaseverplichtingen	281.970	471.057	-
Dienstverlening ICT	4.365.983	5.853.594	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>5.303.664</u>	<u>9.016.380</u>	<u>-</u>

Toelichting:**Fiscale eenheid:**

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van de fiscale eenheid voor omzetbelasting van het Leger des Heils in Nederland. Daarnaast behoren de volgende Leger des Heils entiteiten ook tot de fiscale eenheid: Kerkgenootschap Leger des Heils; Stichting Leger des Heils; Stichting Leger des Heils Fondsenwerving; Stichting Leger des Heils Dienstverlening; Stichting Leger des Heils Reshare; Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg en Stichting Leger des Heils Jeugbescherming & Reclassering. Dit houdt in dat iedere entiteit hoofdelijk aansprakelijk is voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Leaseverplichtingen:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening gaat leaseverplichtingen aan voor lease-auto's, ook de auto's die worden ingezet voor Stichting Leger des Heils, Stichting Leger des Heils ReShare en Kerkgenootschap Leger des Heils. De jaarlijkse exploitatiekosten van de lease-auto's worden verantwoord bij de entiteiten waar de lease-auto's worden ingezet.

Standby overeenkomst:

In 2019 hebben Stichting Leger des Heils Dienstverlening (DV) en Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg (W&G) een standby overeenkomst gesloten inzake financiering van technische infrastructuur en zelfontwikkelde software Clever. Het vermogensbeslag vanwege investering door DV in deze activa dient DV niet te belemmeren in haar verdere bedrijfsvoering. Partijen kunnen wanneer het continuïteitsbeginsel van DV in het geding is of de kwaliteit van dienstverlening door DV ontoereikend is of dreigt te worden, over en weer direct eisen dat W&G de software tegen boekwaarde overneemt, waarbij W&G aan DV interne of externe financiering verstrekt.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bedrijfsopbrengsten:			
- Huuropbrengsten	537.861	592.766	563.287
- Giften	3.050	-	-
- Diensten	28.623.446	28.307.557	25.165.910
- Omzet	111.499	76.000	253.724
- Boekwinst verkoop materiële vaste activa	631.706	-	17.209
Totaal	29.907.562	28.976.323	26.000.130

Toelichting:

Onder deze opbrengsten is een bedrag van € 80k opgenomen als vergoeding voor meerkosten corona.

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Lonen en salarissen	10.630.814	8.670.221	9.122.521
Sociale lasten	1.521.391	1.734.043	1.374.296
Pensioenpremies	941.837	780.318	834.605
	13.094.042	11.184.582	11.331.422
Kosten woon-werk verkeer	211.723	186.655	181.376
Deskundigheidsbevordering	172.287	307.700	194.748
Arbo gerelateerde kosten	24.230	37.421	45.167
Wervingskosten	27.583	25.779	21.763
Andere personeelskosten	(2.606.575)	86.764	(2.139.866)
Subtotaal	10.923.290	11.828.901	9.634.610
Personeel niet in loondienst	2.572.173	1.622.764	2.507.159
Honorarium officieren	-	41.000	42.576
Totaal	13.495.463	13.492.665	12.184.345
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	185	152	166
Gemiddeld loonkosten	70.779	73.583	68.303

Toelichting:

Onder de andere personeelskosten van +/- € 2,6 miljoen zijn bedragen betreffende de doorbelasting van de personeelskosten aan Leger des Heils Kerkgenootschap, Stichting Leger des Heils Fondsenwerving en Stichting Leger des Heils opgenomen.

13. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Afschrijvingen:			
Immateriële vaste activa	589.432	616.511	576.110
Bijzondere waardevermindering	820.000	-	-
Materiële vaste activa	1.541.252	1.327.382	1.429.512
Totaal afschrijvingen	<u>2.950.684</u>	<u>1.943.893</u>	<u>2.005.622</u>

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur en erfpacht	657.367	647.733	656.903
Energie en water	113.257	134.850	134.237
Onderhoud	219.663	115.677	355.488
Belastingen en heffingen	37.121	41.500	34.097
Verzekeringen	26.305	12.526	28.335
Schoonmaakkosten	82.245	41.820	77.121
Beveiliging	19.145	15.000	11.299
Totaal huisvestingskosten	<u>1.155.105</u>	<u>1.009.106</u>	<u>1.297.480</u>
<i>Organisatiekosten:</i>			
Dienstreizen	258.527	315.183	322.574
Ondernemingsraad	4.879	19.500	9.762
Bijdragen koepelorganisaties	4.699	-	4.307
Accountantskosten	152.977	153.670	88.500
Advieskosten	774.933	864.088	858.588
Hard- en software	10.601.162	10.234.219	9.062.056
Telefoon en datalijnen	327.572	354.390	343.589
Overige organisatiekosten	690.868	190.279	(48.632)
Totaal organisatiekosten	<u>12.815.618</u>	<u>12.131.329</u>	<u>10.640.744</u>
<i>Activiteitskosten:</i>			
Overige activiteitskosten	246.903	193.077	311.166
Omzetgerelateerde kosten	257.314	210.000	342.465
Totaal activiteitskosten	<u>504.217</u>	<u>403.077</u>	<u>653.631</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.474.939</u>	<u>13.543.512</u>	<u>12.591.855</u>

Toelichting:

Onder deze kosten is een bedrag van € 81k opgenomen inzake meerkosten corona (overige organisatiekosten).

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Rentebaten	206.250	-	68.250
Rentelasten	(115.514)	3.750	(19.120)
Totaal financiële baten en lasten	<u>90.736</u>	<u>3.750</u>	<u>49.130</u>

16. Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen van de Covid-19 crisis voor onze bedrijfsvoering en onze resultaten zijn relatief beperkt. Deze stabiliteit in een tijd van onzekerheid geeft ons het vertrouwen dat de continuïteit van de organisatie gewaarborgd is. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar 'Gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsactiviteiten' (opgenomen onder Grondslagen van waardering en resultaatbepaling).

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling software	Vooruitbe- betalingen op immateriele activa	Totaal
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	3.372.720	798.204	4.170.924
- cumulatieve afschrijvingen	1.829.285	-	1.829.285
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.543.435</u>	<u>798.204</u>	<u>2.341.639</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	1.059.262	1.059.262
- gereedgekomen projecten	890.754	(890.754)	-
- afschrijvingen	589.432	-	589.432
- bijzondere waardevermindering	820.000	-	820.000
	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(518.678)</u>	<u>168.508</u>	<u>469.830</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	4.263.474	966.712	5.230.186
- cumulatieve afschrijvingen	3.238.717	-	3.238.717
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.024.757</u>	<u>966.712</u>	<u>1.991.469</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,00%		

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal Materiële vaste activa
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	8.824.486	302.150	5.985.043	207.143	15.318.822
- cumulatieve afschrijvingen	4.761.499	195.646	3.001.226	-	7.958.371
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>4.062.987</u>	<u>106.504</u>	<u>2.983.817</u>	<u>207.143</u>	<u>7.360.451</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	301.127	90.115	2.496.101	-	2.887.343
- gereed gekomen projecten	207.143	-	-	(207.143)	-
- afschrijvingen	188.609	22.949	1.388.080	-	1.599.638
- Overname van (afgeschreven) activa	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- desinvesteringen	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	577.834	-	-	-	577.834
cumulatieve afschrijvingen	231.608	-	-	-	231.608
per saldo	346.226	-	-	-	346.226
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(26.565)</u>	<u>67.166</u>	<u>1.108.021</u>	<u>(207.143)</u>	<u>941.479</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	8.718.619	392.264	8.565.769	-	17.676.652
- cumulatieve afschrijvingen	4.682.196	218.595	4.473.930	-	9.374.721
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>4.036.423</u>	<u>173.669</u>	<u>4.091.839</u>	<u>-</u>	<u>8.301.931</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-10%	10-33,3%	-	-

III. OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Conform artikel 26 van de statuten zoals vastgesteld d.d. 14 december 2017 zorgt de Stichtingsdirectie jaarlijks voor het opmaken van de jaarrekening over het afgelopen boekjaar van de Stichting, bestaande uit de balans (inclusief resultaatbestemming), de resultatenrekening, een toelichting op deze stukken en een jaarverslagconform de van tijd tot tijd geldende wet-en regelgeving.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling als opgenomen in de resultatenrekening 2020 van de jaarrekening.

Stichtingsdirectie:

Envoy H.M. van Teijlingen
Stichtingsdirecteur

Raad van Toezicht:

Commissioner H. Tvedt
Voorzitter Raad van Toezicht

Kolonel D. Evans
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

Lt-kolonel J.A. den Hollander
Secretaris/Penningmeester Raad van Toezicht

De heer M.P. Heijboer
Lid Raad van Toezicht

De heer H.G. Vollmuller
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw Mr. Drs. C.F.J. Heemskerk
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw Drs. M. van Erp
Lid Raad van Toezicht



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de raad van toezicht van Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappij) op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening statutair gevestigd te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 640.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

N3A5NCZ74ZDJ-1098974187-694

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam

T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Leger des Heils Dienstverlening zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- de bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640; en voor
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 14 juni 2021
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. M.J.A. Koedijk RA RE



Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert.



Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

IV. BIJLAGEN

Overzicht nevenfuncties

Op 31 december 2020 bekleedden de leden van de Raad van Toezicht en de Stichtingsdirecteur de volgende (neven)functies:

Commissioner H. Tvedt

- Geen externe nevenfuncties

Kolonel D.C. Evans

- Geen externe nevenfuncties

Luitenant-kolonel J.A. den Hollander

- Bestuurslid Stichting Missie Nederland te Driebergen
- Lid Financiële commissie Raad van Kerken Nederland te Amersfoort

Envoy M.P. Heijboer

- Lid Raad van Toezicht ZorgSaam Zorggroep Zeeuws Vlaanderen te Terneuzen
- Voorzitter Raad van Toezicht Zeeuwse Huisartsen Coöperatie
- Voorzitter bestuur Stichting Ondersteuning Mantelzorg en Vrijwilligers te Goes
- Voorzitter bestuur Stichting Vrienden Cliënten Emergis te Goes
- Lid korpsraad & pastorale raad korps Goes Leger des Heils
- Lid regioteam Zeeland – Zuid West Nederland Leger des Heils

DGA van Vollmuller Beheer BV

DGA van Risk Beheer BV

DGA van Risk Groep BV en gelieerde vennootschappen

Mevrouw mr. C.F.J. Heemskerk

- Zelfstandig juridisch adviseur Heemskerk Legal

Mevrouw drs. M.A. van Erp

- Lid Raad van Toezicht Halt
- Lid Raad van Toezicht Aloysius Stichting
- Associate Partner Diversiteit & Inclusie Aardoom & de Jong

Envoy H.M. van Teijlingen

- Lid bestuur Nationale Reclasserings Actie, Utrecht

