

Stichting Leger des Heils
Dienstverlening

Jaarverslag 2021



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	9
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 Toezichthoudend orgaan	19
4.3 Bestuur	20
4.4 Medezeggenschap	20
4.5 Externe accountant	20
5. Beleid, inspanningen en prestaties	20
5.1 Ontwikkelingen	20
5.2 Personeel	22
5.3 Financiën	27
 II Jaarrekening 2021	 29
<i>Geconsolideerde jaarrekening:</i>	29
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	30
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	31
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
Toelichting op de geconsolideerde balans	43
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	53
 <i>Enkelvoudige jaarrekening:</i>	59
Balans per 31 december 2021	60
Staat van baten en lasten over 2021	61
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	62
Toelichting op de balans	63
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	70
Vaststelling jaarrekening	76
Resultaatbestemming	76
Ondertekening	76
 III Overige gegevens	 77
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	79
 IV Bijlagen	 85
Overzicht nevenfuncties	86

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 april 2022 opgesteld onder verantwoordelijkheid van de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en betreft het gehele kalenderjaar (=boekjaar) 2021. 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 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 2021 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:

- het inzamelen van gebruikte goederen, waaronder textiel en schoenen;
- het distribueren of ter beschikking stellen van de ingezamelde goederen;
- het creëren van werkaanbod voor cliënten van het Leger des Heils of andere personen in kwetsbare posities en met een afstand tot de arbeidsmarkt;
- het al dan niet in eigen winkels (door)verkoop van (ingezamelde) goederen;
- 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;
- het op een milieubewuste manier hergebruiken en recyclen van ingezamelde goederen;
- 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.

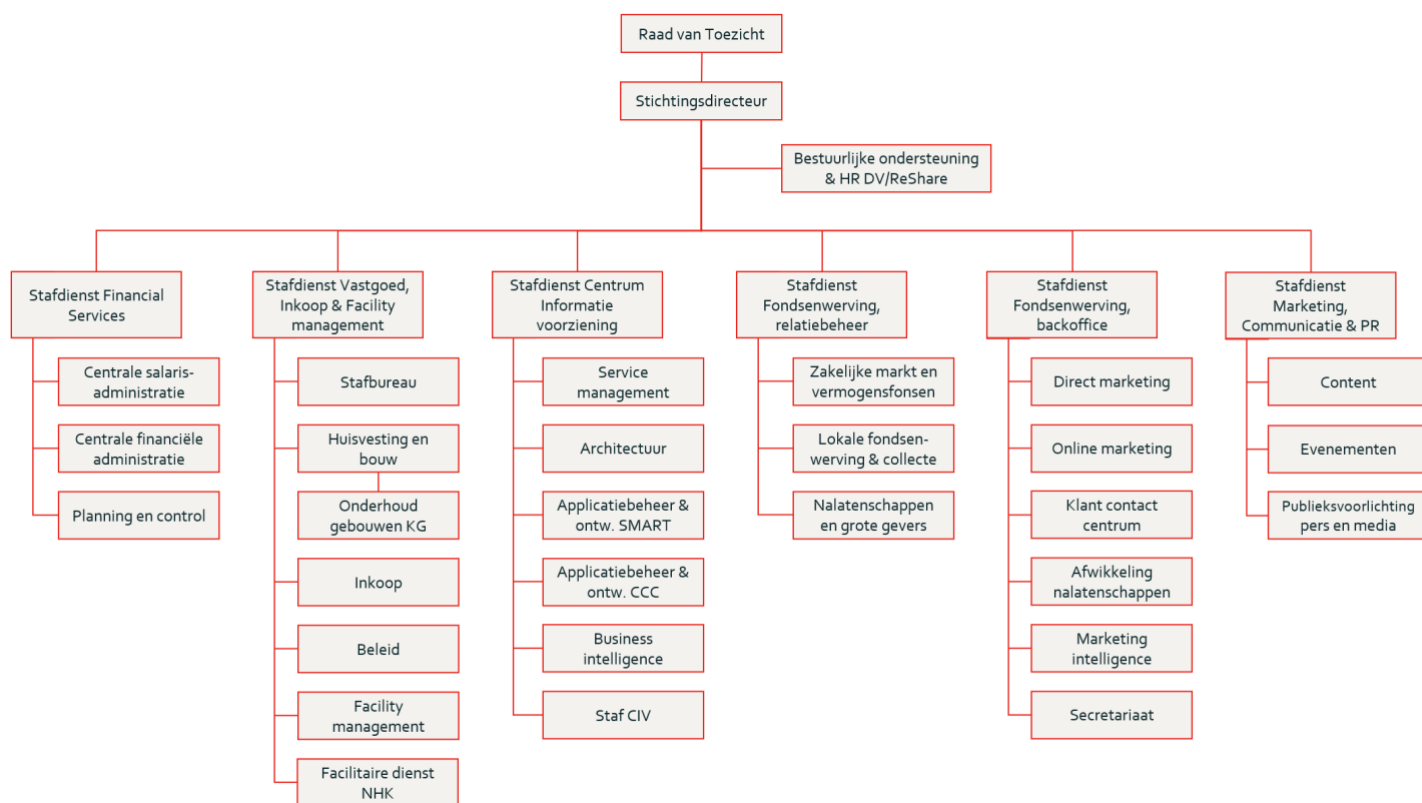
Op 27 december 1988 zijn de diverse activiteiten, taken en bijbehorende middelen van het Leger des Heils in Nederland toegekend aan verschillende daartoe opgerichte rechtspersonen en het reeds bestaande kerkgenootschap. Deze juridische structuur werd operationeel op 1 januari 1990. Samen met de daarna 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 eind 2021 als volgt:

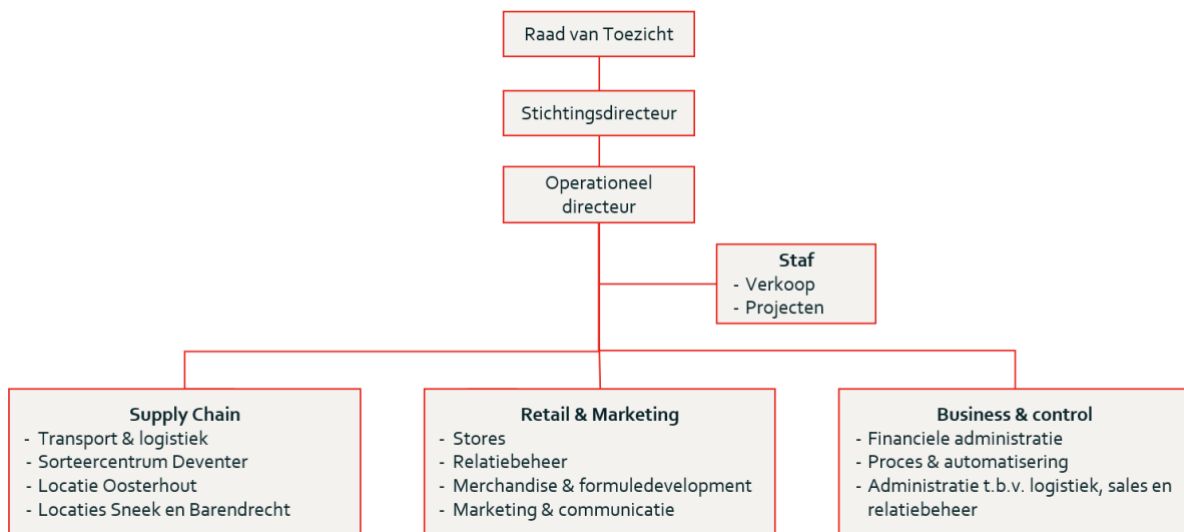


Stichting Leger des Heils ReShare

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.

De organisatiestructuur van ReShare is:



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.

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. 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;
- 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 Informatie Voorziening:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning op het gebied van 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;
- 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 sorteerbedrijven 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-sorteerbedrijven in binnen- en buitenland.
 - II. De stroom naar recycling wordt afgezet aan downcycling-bedrijven welke leveren aan o.a. de automotive-industrie en de poetsdoekenindustrie. Producten waarvoor upcycling mogelijk is worden aangeboden aan bedrijven 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^e handskleding winkels onder de naam de 'ReShare Store'.

ReShare maakte in 2021 een verdergaande 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 Dienstverlening. De relatie met de diverse Stichtingsdirecties wordt vanuit Dienstverlening onderhouden door de Operationeel directeurs en de Stichtingsdirecteur. Tot de interne communicatiestructuur van een aantal entiteiten behoren overlegorganen en vakgroepen. In algemene zin geldt dat afdelingsmanagers van 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 Dienstverlening.

Medewerkers

Leidinggevend 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 directeurs 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 stafdienst Vastgoed- Inkoop & Facilitymanagement (VIF) van Dienstverlening ondersteunt het Leger des Heils in Nederland hierbij.

Het Leger des Heils 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. Het Leger des Heils heeft een veranderingsproces in gang gezet om parallel met het overheidsbeleid stappen te zetten richting een klimaatneutrale bedrijfsvoering. Deze opgave is in een duurzaamheidsprogramma vormgegeven. Door aansluiting bij de Green Deal Zorg en nauwe samenwerking binnen branches (aansluiting bij Milieuplatform Zorg, Expertisecentrum Verduurzaming

Zorg en brancheverenigingen) sluit het Leger des Heils aan bij best practices en deelt het de eigen kennis en inzichten ook weer met anderen.

Milieumanagementsysteem

In 2021 zijn voorbereidingen gestart voor het integreren van een zorgmilieumanagementsysteem met een externe certificering in de bedrijfsvoering van de 50 grootste locaties van het Leger des Heils. Hiermee worden op het terrein van onder meer energie, vervoer, afval, catering en voeding stappen gezet naar een CO₂-neutrale en circulaire bedrijfsvoering. Ook helpt het om de milieuzorg structureel te verbeteren en concreet aantoonbaar te maken voor personeelsleden, deelnemers, bezoekers en belanghebbenden, waaronder gemeenten en bevoegd gezag. Dit zal in 2022 en 2023 stapsgewijs verder worden uitgerold..

CO₂-routekaart

Uit de hele vastgoedportefeuille zijn 104 gebouwen geïdentificeerd, waar het effectief is om komende jaren verduurzamingsmaatregelen uit te voeren om energiebesparingsdoelen te kunnen halen. Aansluitend op de werkwijze in de sector Zorg en Welzijn is er voor deze gebouwen een CO₂-routekaart opgesteld die inzicht biedt in mogelijke investeringen en de terugverdientijd hiervan. Deze worden in 2022 verwerkt in de meerjaren onderhoudsplannen, zodat het Leger des Heils kan werken met Duurzame Meerjaren Onderhoudsplannen.

Afvalscheiden

Het Leger des Heils heeft in 2021 meegedaan aan een pilot binnen het programma Green Deal Zorg van het ministerie van VWS. Met een aantal andere zorginstellingen is een werkwijze ontwikkeld voor het beter scheiden van afvalstromen, waaronder papier, metaal en drankenkartons. In 2021 is dit op 20 locaties doorgevoerd. In 2022 wordt dit verder uitgerold. Zo wordt er niet alleen bewustzijn gecreëerd onder medewerkers en deelnemers, maar wordt er ook gezamenlijk inspanning geleverd aan de duurzaamheidsopgave die ons allemaal aangaat.

GroeneKerken

Diverse kerkelijke gemeenten van het Leger des Heils, waaronder Leeuwarden en Zeist, zijn aangesloten bij GroeneKerken. Dit is een beweging van geloofsgemeenschappen die wil bijdragen aan de maatschappelijke transitie naar een duurzame en rechtvaardige samenleving. Zij zetten zich in voor het verkleinen van de voetafdruk van kerken en inspireren elkaar met goede ideeën. Kerkgenootschap Leger des Heils is in 2021 ook een project gestart om op diverse locaties CV-installaties te verduurzamen en de gebouwschil te isoleren.

Ledverlichting en isolatie leidingen

Enkele van de belangrijke energiebesparende maatregelen zijn het vervangen van conventionele verlichting door Ledverlichting en het isoleren van leidingen in onverwarmde ruimtes. Dit wordt in samenwerking tussen Stafdienst VIF en de regionale Facilitaire Diensten uitgevoerd. Inmiddels is dit op 39 Leger des Heils locaties uitgevoerd of in voorbereiding. In 2022 zullen nog 26 locaties volgen.

Energiebesparing

Het Leger des Heils heeft op 25 grotere welzijns & gezondheidszorg-locaties, op 15 Geloven in de Buurt-locaties en op het ReShare sorteercentrum in Deventer zonnepanelen geïnstalleerd. Op enkele locaties is installatie van zonnepanelen in voorbereiding. Hiermee zorgt het Leger des Heils dat het circa 10% van het jaarlijkse verbruik zelf duurzaam opwekt. Voor goed zicht op energiebesparing is inzicht in en analyse van energieverbruiken van 'slimme meters' essentieel. In 2021 is georiënteerd op een nieuw energiemanagementsysteem, dat vanaf 1 januari 2022 gebruikt wordt. Hiermee ontstaan meer mogelijkheden om actief energiebeheer ook te voeren en ook met besparingsdoelstellingen te gaan werken.

Duurzaam inkopen

Met diverse andere maatschappelijke instellingen heeft het Leger des Heils dit jaar een petitie met 40.000 handtekeningen aan de Tweede Kamer aangeboden met als doel om het initiatiefwetsvoorstel 'Duurzaam en verantwoord ondernemen' aangenomen te krijgen. Ook is er intern een actieplan duurzaam inkopen gelanceerd om uitbuiting en mensenhandel tegen te gaan en is onder meer een voorstel voorbereid voor de duurzame inkoop van koffie en thee in 2022.

Stafdienst VIF heeft het centrale inkoopbeleid voor het Leger des Heils opgesteld. Bij de uitvoering hiervan worden leveranciers (mede) geselecteerd op hun inzet op de terreinen: sociale voorwaarden, 'social return' en duurzaamheid.

Duurzaam (ver)bouwen

In 2021 zijn diverse bouw- en vervangingsprojecten gestart waarbij sterk is ingezet op duurzaamheid. Zo wordt in Rotterdam een nieuw gebouw ontwikkeld met circulaire materialen. In Emmen is in 2021 een voormalig postsorteercentrum omgebouwd tot opvanglocatie, waarbij gekozen is om het betonskelet te laten staan. In 50|50 Hotel Belmont is een nieuw duurzaam systeem voor warmte- en koudeopwekking geïnstalleerd. Bestaande en nieuwe subsidieregelingen van de overheid zijn behulpzaam bij het betaalbaar houden van deze investeringen.

Social return/SROI

Door heel Nederland biedt het Leger des Heils onder het label 50|50, beschut werk aan mensen met een (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt alsmede aan taakgestraften. Met zes landelijke labels (50|50 Wood, 50|50 Food, 50|50 Packaging, 50|50 Bike, 50|50 Green, 50|50 Clean), plus een aantal lokale labels, bieden de 50|50 werkbedrijven een gevarieerd aantal vakdisciplines voor arbeidsre-integratie van deelnemers.

In het afgelopen jaar hebben de 50|50 werkbedrijven ruim 2.900 mensen geholpen om stappen te zetten richting hun terugkeer in het arbeidsproces. 50|50 werkt daarbij samen met bedrijven en leveranciers die hun SROI-beleid actief vorm willen geven en opleidingsinstituten. Het Leger des Heils kan zo aanjager en facilitator zijn voor bedrijven die maatschappelijk verantwoord willen ondernemen.

Bij Leger des Heils ReShare zijn medewerkers vanuit sociale werkvoorzieningen actief. Gedurende 2021 ging het gemiddeld om 21 fte aan arbeidplaatsen. Verder hebben in 2021 gemiddeld per maand 97 dagbestedingsdeelnemers vanuit andere Leger des Heils afdelingen meegewerkt aan ReShare-activiteiten.

Sinds 2017 heeft het Leger des Heils het PSO Certificaat voor Sociaal Ondernemen. Met de trede 2 erkenning op de PSO-prestatieladder is ook de inzet van de 50|50 werkbedrijven op het gebied van arbeidsre-integratie voor doelgroepen van het Leger des Heils erkend.

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 voor zijn IT-ondersteuning het automatiseringssysteem Chase2 in gebruik. Hiermee kan ReShare de stromen van ingezameld textiel binnen zijn 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).

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. 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 2021 was het aantal bezoekers 346.000.

Overige

Het energieverbruik van de ReShare verwerkingslocaties wordt centraal gemonitord. Het gehele dak van 5000m² sorteercentrum van ReShare in Deventer is voorzien van 132 zonnepanelen.

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

Veranderingen governance

Er is behoefte aan een betere afstemming ('alignment') tussen Stichting Leger des Heils Fondsenwerving (Fondsenwerving), Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare. Hiermee kan de slagkracht van het Leger des Heils als geheel verder verbeterd worden als het gaat om effectiviteit en efficiency. Op advies van een daartoe in 2021 ingestelde governance-commissie zijn begin 2022 voorgenomen besluiten genomen om de governance van deze drie Leger des Heils entiteiten te optimaliseren. Eén van de voorgenomen besluiten is om een 'personele unie' tot stand te brengen op het niveau van de Raden van Toezicht van Dienstverlening en Reshare en het bestuur van Fondsenwerving. Daarbij zal, in lijn met de ontwikkelingen in de goede doelen sector, het besturingsmodel van Fondsenwerving worden gewijzigd van een 'bestuursmodel' in een 'Raad van Toezicht-model'. De afstemming binnen het Leger des Heils op het gebied van fondsenwerving en communicatie kan hiermee worden verbeterd.

Door middel van een financiële herstructurering wordt financiële zelfstandigheid van ReShare bewerkstelligd. Dit wordt verder toegelicht in hoofdstuk 5. Dienstverlening en ReShare zullen na effectuering van de financiële verzelfstandiging en de voorgenomen besluiten geen groep meer vormen. Genoemde veranderingen zullen naar verwachting in de 2^e helft van 2022 worden doorgevoerd.

4.2 Toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2021 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
mr. Carolien Heemskerk		1 juli 2022	ja
drs. Marelva van Erp		1 juni 2024	ja
drs. Paul Venhoeven		7 december 2025	ja

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

In 2021 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. In een aantal vergaderingen zijn, voor de bespreking van specifieke onderwerpen, medewerkers uitgenodigd. In de vergadering van mei 2021 is, in aanwezigheid van de externe accountant, de jaarrekening 2020 besproken en vastgesteld. Verder zijn in de vergaderingen onder meer de volgende zaken aan de orde geweest:

- managementletter externe accountant
- vaststelling begroting 2022
- periodieke financiële rapportages
- evaluatie organisatie Stichting Leger des Heils Dienstverlening
- verlenging dienstverleningsovereenkomsten
- governance commissie: wijzigingen governance
- financiële verzelfstandiging en financiering ReShare
- accountantsverslag 2020 externe accountant
- basisnota Marketing en communicatie Leger des Heils
- road map IT
- toezichtvisie RvT
- HR-plan
- vaststellen functiegroep norminkomen t.b.v. 'Regeling beloning directeurs van goede doelen'.

Stichting Leger des Heils ReShare

In 2021 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, de Operationeel directeur ReShare en MT-leden. In de vergadering van juni 2021 is, in aanwezigheid van de externe accountant, de jaarrekening 2020 besproken en vastgesteld. Verder zijn in de vergaderingen onder meer de volgende zaken aan de orde geweest:

- accountantsverslag 2020 externe accountant
- bespreking en vaststelling begroting 2022
- periodieke financiële rapportages, KPI's en marktontwikkelingen
- governance commissie: wijzigingen governance
- financiële verzelfstandiging en financiering
- ontwikkelingen ICT

4.3 Bestuur

De Stichtingsdirectie, het bestuur in de zin van de wet, bestaat uit één persoon. Per 31 december 2021 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 2021 zeven maal overleg gevoerd met de Stichtingsdirecteur. Tijdens twee overlegvergaderingen werd in het kader van artikel 24.1 WOR de algemene gang van zaken besproken. Eén van deze overlegvergaderingen werd bijgewoond door een lid van de Raad van Toezicht.

In de overlegvergaderingen zijn verder onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- verzoek tot instemming met de nota 'In alle zorgvuldigheid', aangaande het beleid inzake ongewenste omgangsvormen (SIAGPD)
- verzoek tot instemming met regeling voor werken vanuit huis en kantoor
- verzoek tot instemming met contracteren nieuwe arbodienst
- periodieke financiële rapportages
- begrotingen 2022 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening, Stichting Leger des Heils ReShare en Stichting Leger des Heils Fondsenwerving
- ontwikkelingen ICT
- jaarverslagen 2020 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening, Stichting Leger des Heils ReShare en Stichting Leger des Heils Fondsenwerving
- governance Stichting Leger des Heils Dienstverlening, Stichting Leger des Heils ReShare en Stichting Leger des Heils Fondsenwerving

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 2021 verder verbeterd. De coronapandemie bracht met zich mee dat er ook in 2021 extra niet geplande activiteiten ter hand genomen moesten worden. Met name voor de (medewerkers van) stafdiensten Centrum Informatievoorziening (CIV) en Vastgoed-, Inkoop en Facilitymanagement (VIF) bleef hierdoor de werkdruk hoog.

De snelheid waarin de ICT wereld verandert op het gebied van veiligheid, complexiteit, privacy, data gedrevenheid vraagt om voortdurende verandering en aanpassing. Eind 2021 is besloten de activiteiten van de dienst Centrum Informatievoorziening onder te brengen in 2 onderdelen: ICT-regie, enterprise architectuur en security (ICT-REAS) en Shared Service Center ICT (SSC-IT).

Overall is er door VIF in 2021 veel extra dienstverlening en veel extra inzet gepleegd. Daarnaast heeft VIF in 2021 voor de bedrijfsprocessen 'Inkoop', 'Investeringsregie' en 'Facilitair Management' structurele verbeteringen doorgevoerd. Op het gebied van 'Databaseer en rapporteren' zijn voor de komende periode verdere vervolgstappen gepland.

In 2021 heeft Stafdienst FS diensten geleverd aan de entiteiten van het Leger des Heils. Uit de jaarevaluatie 2020 kwam naar voren dat er verbetering van de dienstverlening nodig was op de bedrijfsprocessen crediteurenadministratie, databaseer en rapporteren en financiële administratie. Hier is dan ook sterk op ingezet in 2021. Een aantal verbetermogelijkheden zijn geëffectueerd. Ook is er ingezet op training van personeel en aanname van gekwalificeerde medewerkers. De personele bezetting, ook van leidinggevende functies, binnen Financial Services is eind 2021 vrijwel op orde.

De stafdiensten Marketing, Communicatie & PR (MCPR) en Fondsenwerving & Marketing hebben, in relatie tot de coronapandemie in 2021 eveneens hun geplande activiteiten deels moeten aanpassen. Als het gaat om aandachtspunten welke uit eerdere evaluaties naar voren zijn gekomen, is in 2021 op

de diverse gebieden sterke verbetering gerealiseerd. Het (uit)werken van/met position papers over maatschappelijke thema's en de inzet van social media zijn benoemd als volgende verbeterpunten.

Het op peil krijgen van een goede personele bezetting binnen Dienstverlening is in 2021 ten dele gelukt. Met name het bemensen van de IT- en inkoopfuncties is lastig. Er zijn in 2021 voor dergelijke functies dan ook relatief veel externe partijen ingeschakeld om zorg te dragen voor een afdoende 'going concern'.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is weliswaar 'shared service center' van het Leger des Heils, maar heeft als rechtspersoon ook 'eigen' vermogensrechten. Na financiële verzelfstandiging van ReShare is het eigen vermogen van Dienstverlening ultimo 2021 € 4,8 miljoen hetgeen voldoende wordt geacht.

Stichting Leger des Heils ReShare

De uitvoering van textielinzameling heeft ook in 2021 operationeel en financieel onder druk gestaan. Weliswaar zijn de verkoopprijzen van gebruikt textiel op de internationale markt gestegen, als gevolg van de lockdowns zijn de ReShare Stores 4 maanden gesloten geweest. In geheel 2021 was er een tekort aan ingezameld gebruikt textiel op de internationale markt veroorzaakt door de lockdowns in de diverse landen. Brexit heeft dit tekort binnen de EU aanzienlijk vergroot. ReShare heeft, naast het verlengen van inzamelcontracten, dan ook naarstig gezocht naar mogelijkheden om aanvullend volume. De verwachting is dat genoemd tekort in het 1^e kwartaal van 2022 nog zal toenemen als gevolg van seizoensinvloeden.

Om het hoofd te kunnen bieden aan de uit de corona pandemie voortvloeiende financiële uitdagingen, heeft ReShare het besluit genomen om niet meer te betalen voor ingezameld textiel. In plaats daarvan heeft ReShare ingezet op het hanteren van een andere verrekenings-systeem, namelijk op basis van 'kostprijs-plus'. 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.

De laatste jaren 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
2021	18.583.462	2.936.187	15,80%
2020	23.662.982	3.686.950	15,60%
2019	25.331.539	2.599.696	10,2%
2018	29.664.455	2.138.217	7,20%
2017	28.719.203	1.999.208	7,00%
2016	26.908.657	2.022.210	7,50%

De reorganisatie waarbij een qua omvang kleinere en wendbaarder organisatie is ontstaan, heeft het mogelijk gemaakt om in te spelen op actuele uitdagingen en aan te sluiten op de beleidsdoelstellingen van de Rijksoverheid aangaande textielhergebruik en -recycling.

ReShare heeft ook in 2021 nadrukkelijker gestuurd op de in- en externe product kwaliteit. 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 van gebruikte kleding 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.

Begin 2021 zijn de automatiseringssystemen AFAS, Chase2 en Bumbal geïmplementeerd. 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.

Aangezien vraag en aanbod in de activiteiten van ReShare in de tijd sterk schommelen, is het vanuit het oogpunt van risicobeheersing aan te raden om de activiteiten van ReShare blijvend in een afzonderlijke rechtspersoon te organiseren en financieel te verzelfstandigen.

Dit vereist dat de schuld van ReShare aan Dienstverlening komt te vervallen op een wijze dat het faillissementsrisico van ReShare een acceptabel niveau houdt. Daartoe heeft Dienstverlening ultimo 2021 de aan ReShare verstrekte achtergestelde lening van € 4,5 miljoen, alsmede de hierover verschuldigde rente 2021, kwijtgescholden. Hierdoor is het eigen vermogen van ReShare licht positief geworden.

Stichting Leger des Heils heeft ReShare op 1 januari 2022 een lening van € 4,5 miljoen ter beschikking gesteld. Deze lening is bestemd tot versterking van het werkkapitaal en het kunnen doen van investeringen of andere statutaire doelbestedingen. Deze bulletlening heeft een looptijd van 5 jaar, de rente is 5% per jaar. Stichting Leger des Heils is met ReShare overeengekomen een eerste recht van pand te hebben als zekerheid voor al hetgeen Stichting Leger des Heils van ReShare te vorderen heeft.

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 de 'Regeling beloning directeuren van goede doelen'.

In de jaarrekening is de bezoldiging van de Stichtingsdirecteur en de leden van de Raad van Toezicht over 2021 gespecificeerd weergegeven.

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

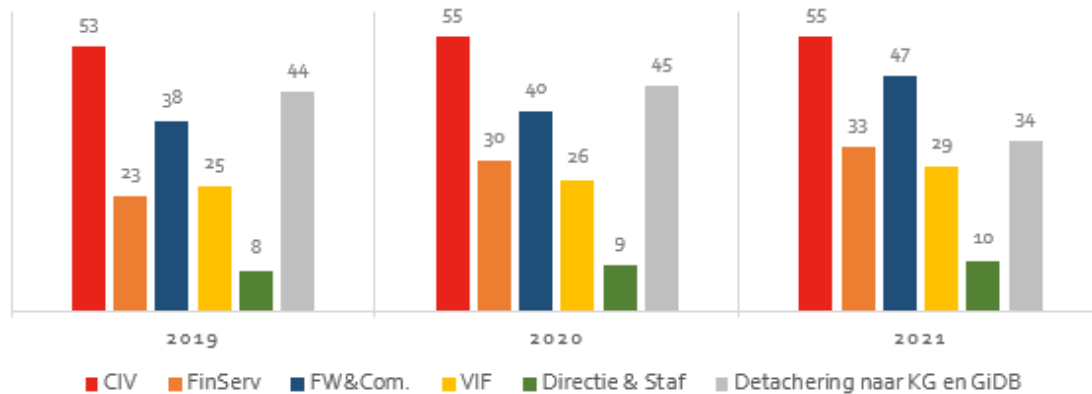
Aantal medewerkers en fte

Dienstverlening

Het aantal medewerkers bij Dienstverlening is in 2021 verder gestegen.

Aantal medewerkers en fte	#			FTE		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Werkgever DV (incl. gedetacheerden naar KG)	191	205	208	171	181	189
Directie DV	147	160	174	136	147	159

AANTAL MEDEWERKERS PER STAFDIENST PER JAAR

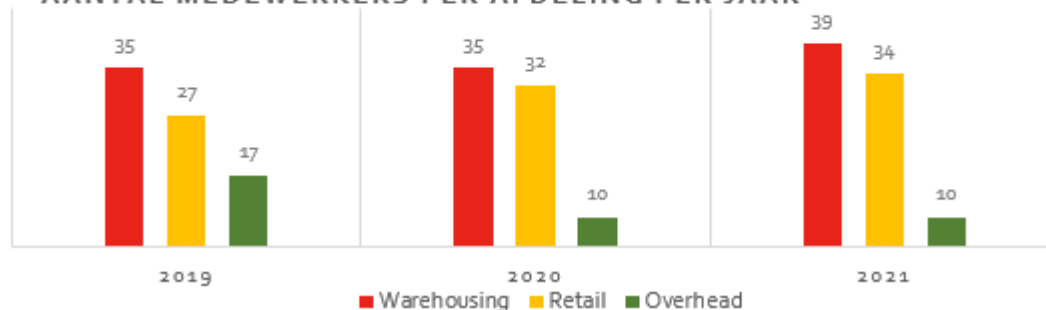


ReShare

In 2021 is de personeelsomvang licht toegenomen.

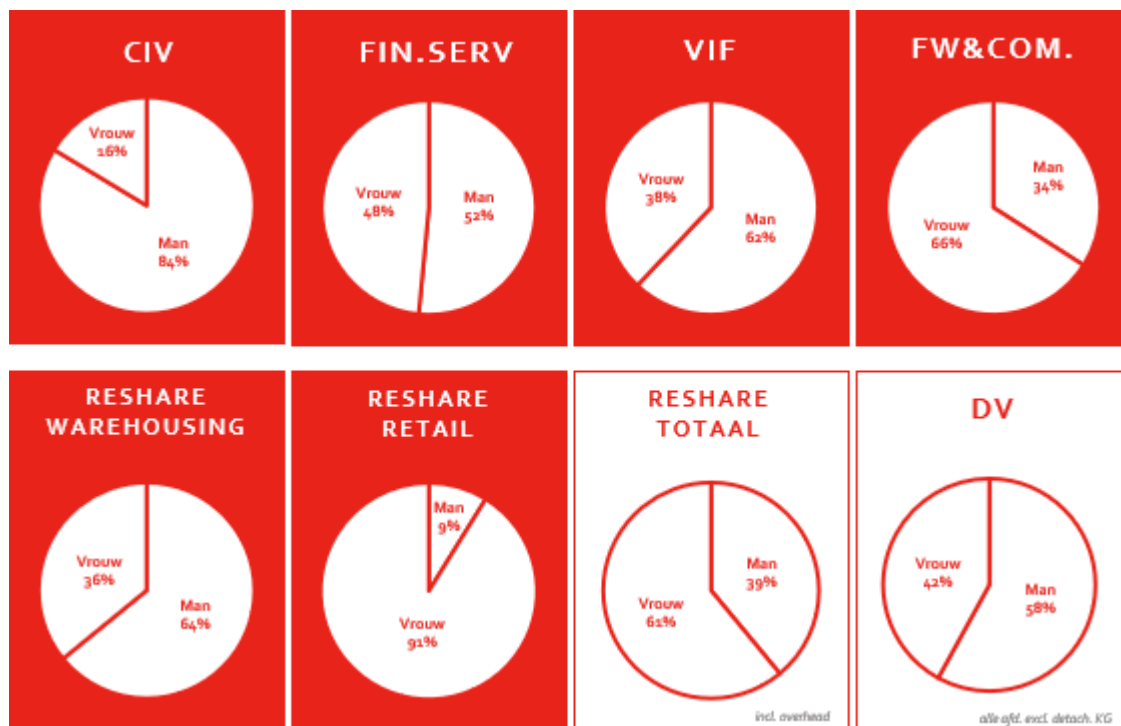
Aantal medewerkers en fte	#			FTE		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
ReShare	79	77	83	66	64	68

AANTAL MEDEWERKERS PER AFDELING PER JAAR



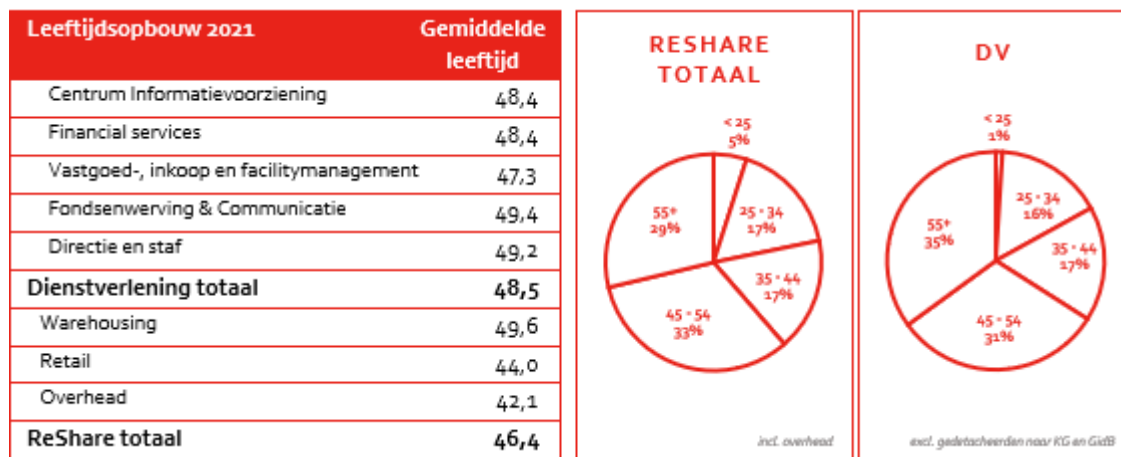
Verdeling mannen-vrouwen

Binnen Dienstverlening werken ultimo 2021 iets meer mannen dan vrouwen. De stafdienst Centrum Informatievoorziening bestaat grotendeels uit mannen. Binnen de stafdiensten Fondsenwerving-Marketingintelligence/Marketing, Communicatie & PR is dit andersom. Het laatst geldt ook voor ReShare.



Leeftijd

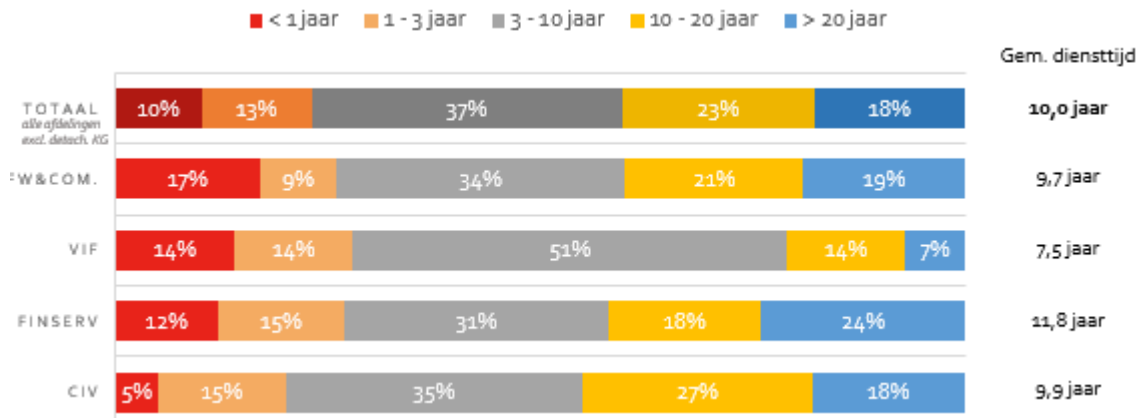
In vergelijking tot de gemiddelde leeftijd van de werkende beroepsbevolking in Nederland (42 jaar), kent het personeelsbestand van zowel Dienstverlening als ReShare een relatief hoge leeftijdsopbouw. Ultimo 2021 is de gemiddelde leeftijd binnen Dienstverlening gedaald naar 48,5 jaar (ultimo 2020: 49,2 jaar). De gemiddelde leeftijd bij ReShare is licht gedaald van 46,5 naar 46,4 jaar.



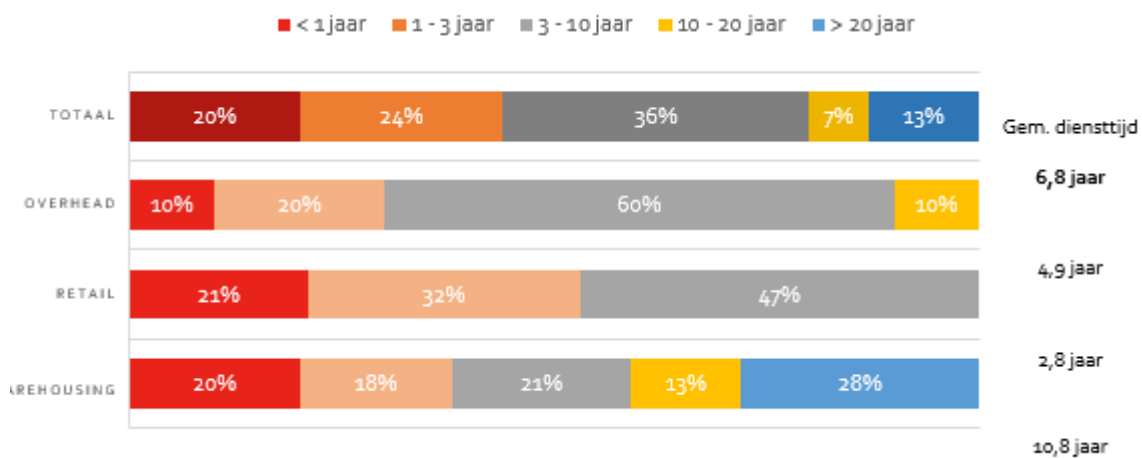
Lengte dienstverband

De gemiddelde duur van een dienstverband bij Dienstverlening is eind 2021 10,0 jaar. Van de medewerkers is 23% korter dan 3 jaar in dienst; 41% van de medewerkers is langer dan 10 jaar in dienst. Bij ReShare is het gemiddelde dienstverband 6,8 jaar en is 44% korter dan 3 jaar in dienst en 20% langer dan 10 jaar.

Dienstverlening

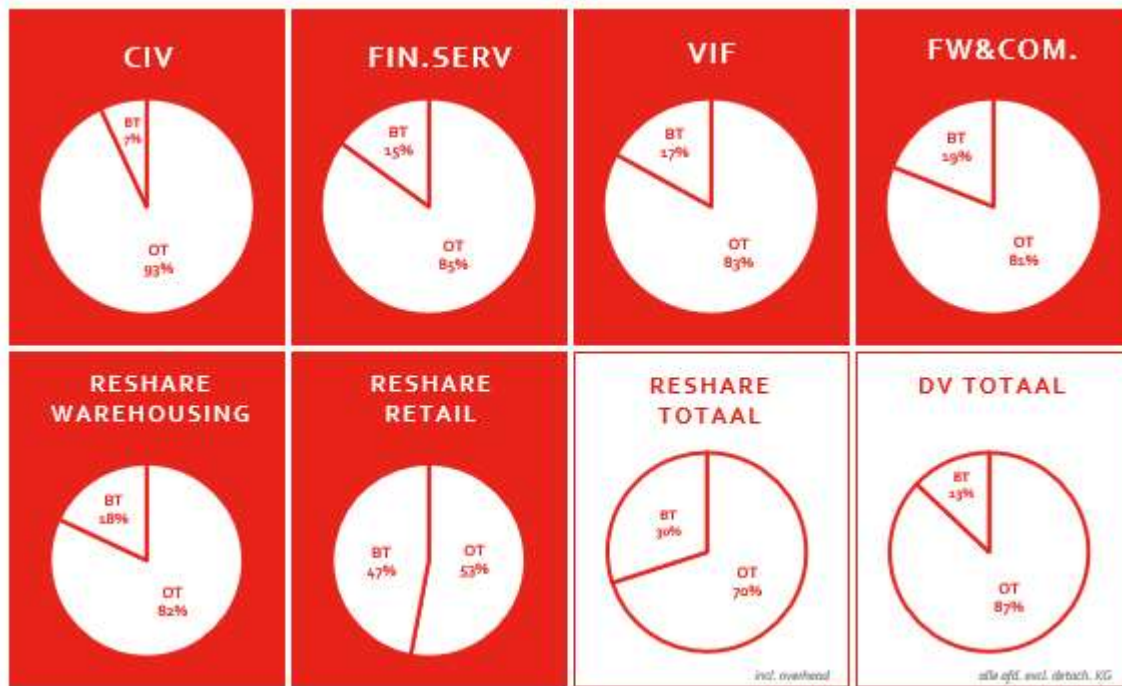


Reshare



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 Dienstverlening is redelijk stabiel en niet direct conjunctuurgevoelig. De flexibele schil van Dienstverlening is met 87% contracten voor onbepaalde tijd relatief klein.



Arbeidsverzuim

Over 2021 was het arbeidsverzuim binnen Dienstverlening gemiddeld 6,7% (2020: 4,2%). Voor ReShare lag het arbeidsverzuim over 2021, evenals 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 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. Benadrukt wordt dat mensen recht hebben op een veilige omgeving en dat ongewenst gedrag niet door het Leger des Heils wordt geaccepteerd.

Landelijke vertrouwenspersoon, aandacht functionarissen en klachtencommissie

De gegevens van de landelijke vertrouwenspersoon staan vermeld in het magazine voor medewerkers, heilssoldaten, vrijwilligers en legervrienden. In het bespreekbaar maken van knelpunten ten aanzien van SIAGPD-onderwerpen is de aangestelde aandacht functionaris SIAGPD een belangrijke schakel. Tijdens trainingsdagen voor aandacht-functionarissen komen, behalve SIAGPD gerelateerde zaken, ook eventuele andersoortige klachten aan de orde. Dit kan bijvoorbeeld gaan om een uiting van onvrede over het handelen, bejegenen of nalaten om tot handelen over te gaan. Medewerkers kunnen zich ook richten tot de landelijke klachtencommissie SIAGPD.

In 2021 is er geen melding geweest vanuit medewerkers.

Klokkenluidersregeling

De stichting heeft een klokkenluidersregeling opgesteld en algemeen bekend gemaakt.

5.3 Financiën

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Het operationele resultaat van Dienstverlening over 2021 is met € 0,2 miljoen in lijn met de begroting voor 2021 (begroot € 0,1 miljoen). De omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 5,2% gestegen tot € 31,9 miljoen.

Dienstverlening heeft de achtergestelde lening aan ReShare van € 4,5 miljoen kwijtgescholden. Deze kwijtscheldingslast is in 2021 opgenomen onder de financiële resultaten, waardoor het financieel resultaat van Dienstverlening in totaal € 4,3 miljoen negatief is.

Mede vanwege deze kwijtschelding is de solvabiliteit gedaald van 52,1% eind 2020 naar 41,9% eind 2021. De current ratio is eind 2021 net als 2020 0,3,

Het vrij besteedbaar eigen vermogen van 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, ook na kwijtschelding van de achtergestelde lening aan ReShare ultimo 2021 nog altijd relatief hoog, maar zal voorsnog op dit niveau gehandhaafd blijven. Het handhaven van het vermogen op dit niveau zorgt bijvoorbeeld voor ruimte voor toekomstige investeringen.

De liquiditeit van Dienstverlening is geborgd door de stand-by overeenkomst met Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg en de One Army overeenkomst. Mede door deze overeenkomsten zijn de risico's en onzekerheden van Dienstverlening beperkt. De financiering zal naar verwachting in 2022 niet wijzigen. De begrote investeringen in 2022 zijn € 2,7 miljoen. In 2022 wordt een positieve kasstroom van ongeveer € 0,4 miljoen verwacht. De verwachting is dat de personele omvang in 2022 zal stijgen naar 167 FTE.

Voor de toelichting op de financiële instrumenten en risico's wordt verwezen naar toelichting 11 in de enkelvoudige jaarrekening.

Stichting Leger des Heils ReShare

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 uitgebleven.

De ReShare Stores zijn in 2021 vanwege lockdowns in totaal zo'n 4 maanden dicht geweest. Desondanks hebben de winkels inclusief retailoverhead een tekort van slechts € 100K gerealiseerd.

Gestegen textielprijzen, het hanteren van 'kostprijsplus' contracten en het gebruik maken van de NOW-regeling alsmede het niet innen door Dienstverlening van rente over de achtergestelde lening is het operationeel resultaat over 2021 uitgekomen op € 200K (begroot € 500K, met neerwaartse bijstelling als gevolg van corona in april 2021 tot € 200K). De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 7,3% gestegen tot € 6,3 miljoen.

In 2021 is het sterk sturen op het uitstaand debiteurensaldo van afnemers voortgezet. Ook hiermee is een belangrijk financieel risico voor ReShare gemitigeerd.

Dienstverlening heeft de achtergestelde lening van € 4,5 miljoen kwijtgescholden. Deze bate van kwijtschelding is in 2021 opgenomen onder de financiële resultaten, waardoor het totale financiële resultaat 2021 € 4,7 miljoen is. ReShare heeft eind 2021 een klein positief eigen vermogen. Wegens deze kwijtschelding is de solvabiliteit gestegen van -/- 115,2% eind 2020 naar 4,6% eind 2021. De current ratio is eind 2021 gestegen naar 0,8 ten opzichte van 0,7 eind 2020.

De begrote investeringen in 2022 zijn € 0,9 miljoen. In 2022 wordt een kasstroom van ongeveer € 0 miljoen verwacht. De verwachting is dat de personele omvang in 2022 zal stijgen met 10,5 FTE.

Voor de toelichting op de financiële instrumenten en risico's wordt verwezen naar de toelichting op pagina 46 in de jaarrekening.

De vastgestelde exploitatiebegroting 2022 is als volgt:

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2022					
	Stichting Leger des Heils Dienstverlening	Stichting Leger des Heils ReShare	Eliminatie tbv. Consolidatie	Totaal	Totaal
	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bedrijfsopbrengsten:					
- bedrijfsopbrengsten	34.844.990	8.135.399	403.000	42.577.389	42.394.084
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	34.844.990	8.135.399	403.000	42.577.389	42.394.084
Bedrijfslasten:					
- personeelskosten	16.539.035	5.201.827	403.000	21.337.862	18.314.286
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.088.594	422.662	-	3.511.256	3.378.244
- overige bedrijfskosten	15.147.361	1.877.928	-	17.025.289	20.255.157
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>	34.774.990	7.502.416	403.000	41.874.406	41.947.688
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	70.000	632.982	-	702.982	446.396
Financiële baten en lasten	(70.000)	(229.572)	-	(299.572)	(45.000)
<u>RESULTAAT</u>	-	403.410	-	403.410	401.396

Almere, 11 mei 2022

Envoy Harm van Teijlingen

Stichtingsdirecteur

Geconsolideerde Jaarrekening 2021

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

GECONSOLIDEERDE BALANS			
(na resultaatbestemming)		31 december 2021	31 december 2020
bedragen in €			
Actief			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
Immateriële vaste activa	1.	1.379.167	2.541.087
Materiële vaste activa	2.	8.709.578	9.152.303
Financiële vaste activa	3.	<u>47.138</u>	<u>266.092</u>
		10.135.883	11.959.482
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
Vorraden	4.	863.159	698.578
Debiteuren en overige vorderingen	5.	2.419.795	3.455.230
Liquide middelen	6.	<u>455.494</u>	<u>980.844</u>
		3.738.448	5.134.652
Totaal		<u><u>13.874.331</u></u>	<u><u>17.094.134</u></u>
Passief			
<u>EIGEN VERMOGEN</u>			
Algemene reserves	7.	3.451.890	1.936.921
Wettelijke reserves		<u>1.368.620</u>	<u>2.482.193</u>
Totaal eigen vermogen		4.820.510	4.419.114
<u>VOORZIENINGEN</u>	8.	1.019.809	739.017
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	9.	-	1.500.000
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	10.	8.034.012	10.436.004
Totaal		<u><u>13.874.331</u></u>	<u><u>17.094.134</u></u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021			
bedragen in €	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Bedrijfsopbrengsten:			
- Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	12. 41.649.085	39.526.298	37.303.255
- Overheidssubsidies	13. 63.315	240.000	847.302
- Overige baten	14. 681.684	717.093	1.765.574
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	42.394.084	40.483.391	39.916.131
Bedrijfslasten:			
- personeelskosten	15. 18.314.286	17.887.199	17.996.502
- afschrijvingen op vaste activa	16. 3.378.244	3.113.227	3.054.274
- overige bedrijfskosten	17. 20.255.157	18.664.379	18.967.642
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>	41.947.688	39.664.805	40.018.418
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	446.396	818.586	(102.287)
Financiële baten en lasten	18. (45.000)	(121.154)	(112.152)
<u>RESULTAAT</u>	401.396	697.432	(214.439)
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>			
Toevoeging/Onttrekking aan de algemene reserves	508.700	697.432	(67.055)
Toevoeging/Onttrekking aan de wettelijke reserves	(107.304)	-	(147.384)
<u>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</u>	401.396	697.432	(214.439)

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is 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, statutair gevestigd te Oosterhout.

De samenstelling van het bestuur en directie is als volgt.

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.

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 vicevoorzitter 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.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Er is een bedrag van € 320.000 van kortlopende schulden geherrubriceerd naar de immateriële vaste activa, hiermee gelijk is ook een extra bedrag aan de wettelijke reserves toegewezen ten behoeve van de aansluiting tussen de immateriële vaste activa en de wettelijke reserve. Deze aanpassing heeft betrekking op een niet-materiële classificatiefout in 2020 waarbij zowel de immateriële vaste activa en de overige schulden te laag waren gepresenteerd. Daarnaast is de boekwinst van € 631.706 geherrubriceerd van de overige bedrijfsopbrengsten naar de afschrijvingen om beter aan de verslaggevingsvereisten te voldoen.

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.

In vreemde valuta luidende monetaire activa en verplichtingen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. In vreemde valuta luidende niet-monetaire activa en verplichtingen die tegen reële waarde worden gewaardeerd, worden naar de functionele valuta omgerekend tegen de wisselkoersen die golden op de data waarop de reële waarden werden bepaald. In vreemde valuta luidende niet-monetaire activa en verplichtingen die op basis van historische kosten worden gewaardeerd, worden niet opnieuw omgerekend.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook leden van het bestuur en de raad van toezicht, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

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 keurmerkhoudster van de CBF-erkenning en tevens keurmerkhoudster 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

Stichting Leger des Heils Woonvermogen 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 particulariseren, 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 bij de eerste waardering tegen de kostprijs (zijnde de verkrijgings- of vervaardigingsprijs) gewaardeerd. Na de eerste waardering wordt het actief gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en verminderd met cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. 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. De geactiveerde immateriële vaste activa wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur vanaf het moment van in gebruikname.

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.

Voorraden

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 incourantheid 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 vervolgwaardering 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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. Initële 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.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Per februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7% van pensioenfonds Zorg en Welzijn en van pensioenfonds SPNG 104,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%.

Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 125% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. De overheid heeft aangekondigd dat komend jaar de eisen om (gedeeltelijk) te indexeren soepeler worden. Pensioenfondsen mogen de pensioenen door deze versoepeling indexeren bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Hoe dit voor PFZW uitpakt, is nog niet duidelijk. Dat hangt af van de precieze invulling van de regelgeving, die nog volgt, en van de ontwikkeling van de dekkingsgraad. 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.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Vooruitbetaalde pensioenpremie worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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-21	31-dec-20
Kosten van ontwikkeling software	1.379.167	1.574.375
Vooruitbetalingen op immateriële activa	-	966.712
Totaal immateriële vaste activa	1.379.167	2.541.087
Aanschafwaarde	5.679.152	6.580.915
Cumulatieve afschrijvingen	4.299.985	4.039.828
	1.379.167	2.541.087

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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	2.541.087	2.850.641
Bij: investeringen	-	1.059.261
Af: afschrijvingen	1.088.393	825.545
Af: bijzondere waardevermindering	-	500.000
Af: desinvesteringen	73.527	43.270
Boekwaarde per 31 december	1.379.167	2.541.087

Toelichting:

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

Een wettelijke reserve is gevormd voor de zelfde ontwikkelde immateriële vaste activa per 31 december 2021 ten bedrage van € 1,4 miljoen (per 31 december 2020: € 2,5 miljoen).

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
Bedrijfsgebouwen, terreinen en verbouwingen	3.920.550	4.148.159
Machines en installaties	403.479	446.305
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.434.391	4.529.884
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	951.158	27.955
Totaal materiële vaste activa	8.709.578	9.152.303
Aanschafwaarde	24.022.868	22.437.997
Cumulatieve afschrijvingen	15.313.290	13.285.694
	8.709.578	9.152.303

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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	9.152.303	8.616.650
Bij: investeringen	1.913.651	2.949.595
Af: afschrijvingen	2.264.960	2.050.821
Af: desinvesteringen	91.416	363.121
Boekwaarde per 31 december	8.709.578	9.152.303

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-21	31-dec-20
Leningen	47.138	266.092
Totaal financiële vaste activa	<u>47.138</u>	<u>266.092</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	266.092	516.126
Verstekte leningen	-	-
Af: aflossing leningen	218.954	250.034
Boekwaarde per 31 december	<u>47.138</u>	<u>266.092</u>

Toelichting:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft een lening verstrekt aan een leasemaatschappij waarmee Stichting Leger des Heils Dienstverlening de aanschaf van haar bedrijfswagens wordt gefinancierd. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2021 € 0,1 miljoen met een hoofdsom van € 0,5 miljoen (renteloos, jaarlijkse aflossing € 0,1 miljoen).

Stichting Leger des Heils ReShare heeft een lening verstrekt ter financiering van een fibersort machine. De lening is gedurende 2021 volledig afgelost.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
Vorraden	863.159	698.578
Totaal voorraden	<u>863.159</u>	<u>698.578</u>

Toelichting:

Voorraad Dienstverlening € 0,3 miljoen:

De voorraden betreffen voornamelijk Leger des Heils (bedrijfs)kleding 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 € 0,6 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-21	31-dec-20
Debiteuren	659.281	1.312.051
Rekening courant Stichting Leger des Heils	195.704	-
Aflossingsverplichting leningen	135.192	151.666
Vooruitbetaalde bedragen	1.413.886	1.676.655
Overige vorderingen	15.731	314.858
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.419.795</u>	<u>3.455.230</u>

Toelichting:

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Er is ultimo 2021 een voorziening debiteuren wegens oninbaarheid opgenomen van € 0,1 miljoen (per 31 december 2020: € 0,1 miljoen).

De vooruitbetaalde kosten met name betrekking hebben op softwarelicenties.

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courantverhouding met Stichting Leger des Heils en van de rekening-courantverhouding(en) met andere Leger des Heils entiteiten wordt geen rente in rekening gebracht. Ook is omtrent aflossing en zekerheden niets overeengekomen.

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

	31-dec-21	31-dec-20
Bankrekeningen	426.490	964.955
Kassen	15.801	9.147
Betalingen onderweg en kruisposten	13.203	6.742
Totaal liquide middelen	<u>455.494</u>	<u>980.844</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
Algemene reserves	3.451.890	1.936.921
Wettelijke reserves	1.368.620	2.482.193
Totaal eigen vermogen	<u>4.820.510</u>	<u>4.419.114</u>

Algemene reserves

	2021	2020
Saldo per 1 januari	1.936.921	1.389.589
Resultaatbestemming	508.700	(67.055)
Overige mutaties	1.006.269	614.387
Saldo per 31 december	<u>3.451.890</u>	<u>1.936.921</u>

Wettelijke reserves

	2021	2020
Saldo per 1 januari	2.482.193	2.659.746
Resultaatbestemming	(107.304)	(147.384)
Overige mutaties	(1.006.269)	(30.169)
Saldo per 31 december	<u>1.368.620</u>	<u>2.482.193</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen in de geconsolideerde jaarrekening wijkt af van het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat het eigen vermogen van Stichting Leger des Heils ReShare niet wordt opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening. Hierdoor is het enkelvoudige eigen vermogen van het groepshoofd lager dan het geconsolideerd eigen vermogen.

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

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
Voorziening langdurig zieken	50.042	190.270	10.814	-	229.498
Voorziening activiteiten	648.975	250.760	149.424	-	750.311
Voorziening jubileumuitkeringen	40.000	-	-	-	40.000
Totaal voorzieningen	<u>739.017</u>	<u>441.030</u>	<u>160.238</u>	<u>-</u>	<u>1.019.809</u>

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

	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	591.898
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	427.911
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting:**Voorziening langdurig zieken:**

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor medewerkers van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare die per balansdatum naar verwachting langdurig ziek zijn en waarvoor een doorbetalingsverplichting geldt. De voorziening is bepaald op basis van inschatting van de ziekteduur, rekening houdend met het uitkeringspercentage en de verzekerde risico's van arbeidsongeschiktheid.

De vrijval van de voorziening langdurig zieken is het saldo van zieken opgenomen in de voorziening in 2021 minus mutaties in het jaar daarvoor in de voorziening opgenomen personeel. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

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. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

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-21	31-dec-20
Schulden aan Stichting Leger des Heils	-	1.500.000
Totaal langlopende schulden	-	1.500.000

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand per 1 januari	1.500.000	-
Bij: nieuwe leningen	-	1.500.000
Af: aflossingen	-	-
Stand per 31 december	1.500.000	1.500.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.500.000	-
Stand langlopende schulden per 31 december	-	1.500.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.500.000	-
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-21	31-dec-20
Crediteuren	1.910.854	1.415.702
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.500.000	-
Rekening courant Stichting Leger des Heils	370.528	3.486.909
Belastingen en premies sociale verzekeringen	212.681	1.044.805
Schulden terzake pensioenen	15.048	2.331
Nog te betalen salarissen	44.279	63.309
Vakantiegeld	105.591	94.789
Vakantiedagen	726.068	757.543
Overige schulden:		
- Leger des Heils entiteiten	27.019	167.019
- Personeel	424.330	353.503
Overlopende passiva en vooruitontvangen bedragen	2.697.618	3.050.097
Totaal kortlopende schulden	<u>8.034.015</u>	<u>10.436.008</u>

Toelichting:

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Financiële instrumenten

Voor de financiële instrumenten van Stichting Leger des Heils Dienstverlening verwijzen wij naar de enkelvoudige jaarrekening. De financiële instrumenten van Stichting Leger des Heils ReShare betreffen:

Algemeen

Stichting Leger des Heils ReShare maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen.

Stichting Leger des Heils ReShare handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting Leger des Heils ReShare verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

Het kredietrisico wordt beperkt door beoordeling van debiteuren vooraf op kredietrisico, het werken met vooruitbetalingen en het actief monitoren van de debiteurenposities.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd (met inachtneming van contractuele vastgelegde renteherzieningsdata). De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Leger des Heils ReShare heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Voor de vastrentende leningen liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum, waardoor de reële waarde van deze schulden hoger is.

Prijsrisico

Stichting Leger des Heils ReShare heeft prijsrisico's bij de inkoop en verkoop van goederen. De stichting mitigeert een groot deel van dit risico door het hanteren van een kostprijsplus-model, de inkooprijzen zijn afhankelijk van de verkoopprijzen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
<i>Specificatie van de in boekjaar betaalde en ontvangen en lease- en huurpenningen</i>		
Minimale lease- en huurlasten	1.354.356	1.678.063
Voorwaardelijke lease- en huurbaten	-	-
Opbrengsten uit sub-lease en -huur	(494.744)	(537.861)
	<u>859.612</u>	<u>1.140.203</u>

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort opbrengsten uit activa:</i>			
Huuropbrengsten	572.735	2.096.618	-
Lease-opbrengsten	-	-	-
Dienstverlening ICT	5.971.516	3.660.079	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>6.544.251</u>	<u>5.756.697</u>	<u>-</u>

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort verplichting:</i>			
Inkoopverplichting inzameling	1.017.919	1.673.755	-
Huurverplichtingen	1.470.564	3.747.104	703.918
Leaseverplichtingen	531.637	818.490	-
Dienstverlening ICT	5.699.927	3.164.013	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>8.720.047</u>	<u>9.403.362</u>	<u>703.918</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 Woonvermogen; 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.

Huurverplichtingen:

De totale huurverplichting ziet voor € 2.495.852 op één huurcontract. Voor € 750.311 is de huurverplichting voorzien omdat dit contract verlieslatend is. Gedurende de contractduur zal deze voorziening in de komende jaren ten gunste van het resultaat vrijvallen.

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:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening (DV) en Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg (W&G) hebben 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 immateriële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	5.614.203	966.712	6.580.915
- cumulatieve afschrijvingen	4.039.828	-	4.039.828
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.574.375</u>	<u>966.712</u>	<u>2.541.087</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- gereed gekomen projecten	893.185	(893.185)	-
- afschrijvingen	1.088.393	-	1.088.393
- bijzondere waardevermindering	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	828.236	73.527	901.763
cumulatieve afschrijvingen	828.236	-	828.236
per saldo	<u>-</u>	<u>73.527</u>	<u>73.527</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(195.208)</u>	<u>(966.712)</u>	<u>(1.161.920)</u>
Stand per 31 december 2021		-	
- aanschafwaarde	5.679.152	-	5.679.152
- cumulatieve afschrijvingen	4.299.985	-	4.299.985
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.379.167</u>	<u>-</u>	<u>1.379.167</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%		

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 2021					
- aanschafwaarde	9.236.521	2.015.685	11.157.836	27.955	22.437.997
- cumulatieve afschrijvingen	5.088.362	1.569.380	6.627.952	-	13.285.694
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>4.148.159</u>	<u>446.305</u>	<u>4.529.884</u>	<u>27.955</u>	<u>9.152.303</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	10.914	36.277	915.302	951.158	1.913.651
- afschrijvingen	238.523	107.058	1.919.379	-	2.264.960
- gereed gekomen projecten	-	27.955	-	(27.955)	-
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	328.780	-	328.780
cumulatieve afschrijvingen	-	-	237.364	-	237.364
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91.416</u>	<u>-</u>	<u>91.416</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(227.609)</u>	<u>(42.826)</u>	<u>(1.095.493)</u>	<u>923.203</u>	<u>(442.725)</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	9.247.435	2.079.917	11.744.358	951.158	24.022.868
- cumulatieve afschrijvingen	5.326.885	1.676.438	8.309.967	-	15.313.290
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.920.550</u>	<u>403.479</u>	<u>3.434.391</u>	<u>951.158</u>	<u>8.709.578</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-33%	5-33%	5-33%	-	

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

12. Bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	10.644.698	10.586.412	9.134.828
Omzet verkoop textiel	31.004.387	28.939.886	28.168.427
Diensten			
Totaal	<u>41.649.085</u>	<u>39.526.298</u>	<u>37.303.255</u>

13 Overheidssubsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rijkssubsidies uit hoofde van NOW-regelingen	63.315	240.000	847.302
Totaal	<u>63.315</u>	<u>240.000</u>	<u>847.302</u>

Toelichting:

Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) is een voorwaardelijke subsidie die in het kader van de coronacrisis is ontvangen heeft een incidenteel karakter. De verantwoorde subsidiebatte is berekend op basis van de werkelijke omzetsdaling en de werkelijke loonsom van de stichting ten opzichte van de referentieperiode. De verantwoorde subsidiebatte over 2021 zijn nog niet definitief vastgesteld.

14. Overige baten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Overige baten	186.940	-	127.713
Huuropbrengsten	494.744	527.093	537.861
Bijdrage Stichting Leger des Heils	-	-	1.100.000
Totaal	<u>681.684</u>	<u>717.093</u>	<u>1.765.574</u>

LASTEN**15. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Lonen en salarissen	13.589.425	12.979.741	13.044.780
Sociale lasten	2.188.593	2.596.230	2.004.603
Pensioenpremies	1.447.763	1.173.493	1.274.452
	<u>17.225.782</u>	<u>16.749.465</u>	<u>16.323.835</u>
Kosten woon-werk verkeer	193.022	321.506	327.036
Deskundigheidsbevordering	258.072	378.354	176.631
Arbo gerelateerde kosten	34.147	27.941	37.682
Wervingskosten	21.827	45.000	27.703
Andere personeelskosten	(2.002.014)	(2.113.801)	(2.350.020)
	<u>15.730.836</u>	<u>15.408.465</u>	<u>14.542.867</u>
Subtotaal			
Personeel niet in loondienst	2.583.450	2.478.734	3.453.635
	<u>18.314.286</u>	<u>17.887.199</u>	<u>17.996.502</u>
Totaal			
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	251	242	246
Gemiddelde loonkosten	68.629	69.213	66.357
<i>Verdeling FTE op basis van functiecategorie</i>			
Leidinggevenden en directie	35	34	33
Staf en specialistisch	7	7	7
Uitvoerend	209	201	206
Totaal aantal FTE	<u>251</u>	<u>242</u>	<u>246</u>

Toelichting:

Onder de andere personeelskosten is een bedrag van +/- € 2,4 miljoen betreffende de doorbelasting van de personeelskosten aan Leger des Heils Kerkgenootschap.
Er zijn in 2021 en 2020 geen medewerkers werkzaam geweest in het buitenland.

16. Afschrijvingen op vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	1.088.392	892.275	825.544
- bijzondere waardevermindering	-	-	820.000
- materiële vaste activa	2.264.960	2.220.952	2.033.049
<i>Totaal afschrijvingen</i>	<u>3.353.352</u>	<u>3.113.227</u>	<u>3.678.593</u>
Boekresultaat materiële vaste activa	24.893	-	(624.319)
Totaal afschrijvingen en boekresultaten	<u>3.378.244</u>	<u>3.113.227</u>	<u>3.054.274</u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur en erfpacht	1.354.356	1.475.218	1.678.063
Energie en water	284.785	234.097	240.186
Onderhoud	323.380	130.992	256.696
Belastingen en heffingen	92.063	68.419	86.467
Verzekeringen	30.702	19.594	33.458
Schoonmaakkosten	145.134	115.200	144.916
Beveiliging	20.337	20.000	19.145
Totaal huisvestingskosten	<u>2.250.756</u>	<u>2.063.520</u>	<u>2.458.933</u>
<i>Organisatiekosten:</i>			
Dienstreizen	337.152	312.651	275.884
Ondernemingsraad	4.130	19.500	4.879
Bijdragen koepelorganisaties	5.870	3.300	4.699
Accountantskosten	299.561	218.467	262.977
Advieskosten	658.120	738.455	790.609
Hard- en software	12.084.957	10.571.870	11.082.302
Telefoon en datalijnen	273.564	382.072	365.618
Mutatie voorziening debiteuren	52.736	-	(383.351)
Overige organisatiekosten	351.902	388.193	495.981
Totaal organisatiekosten	<u>14.067.991</u>	<u>12.634.508</u>	<u>12.899.599</u>
<i>Activiteitskosten:</i>			
Overige activiteitskosten	1.875.806	1.480.946	1.780.401
Omzetgerelateerde kosten (m.n. Inkoop textiel)	2.060.604	2.485.405	1.828.709
Totaal activiteitskosten	<u>3.936.411</u>	<u>3.966.351</u>	<u>3.609.110</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>20.255.157</u>	<u>18.664.379</u>	<u>18.967.641</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn ten opzichte van de begroting met name gestegen doordat er meer diensten zijn afgenomen bij het Centrum voor Informatievoorziening. Dit vertaalt zich in hoofdzakelijk hogere hard- en softwarekosten.

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rentebaten	-	206.250	206.250
Rentelasten	(45.000)	(327.404)	(318.402)
Totaal financiële baten en lasten	<u>(45.000)</u>	<u>(121.154)</u>	<u>(112.152)</u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

19. Honoraria onafhankelijke accountant	Realisatie 2021	Realisatie 2020
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	219.096	262.977
2 Overige controlewerkzaamheden	80.465	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>299.561</u>	<u>262.977</u>

Toelichting:

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. fungeert als externe accountant van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en Stichting Leger des Heils ReShare. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

20. Bezoldiging toezichthouders en directie

Bezoldiging toezichthouders

<i>bedragen x € 1</i>	Commissioner mw. H. Tvedt	Kolonel D. Evans	Lt.-kolonel J. den Hollander
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	secretaris/ penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2021	*	*	*
Bezoldiging 2020	*	*	*

<i>bedragen x € 1</i>	Dhr. M.P. Heijboer	Dhr. H.G. Vollmuller	Mw. mr. C.F.J. Heemskerk	Mw. M.A van Erp	Dhr. drs. P.W.D. Venhoeven
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 19/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Bezoldiging 2021	1.350	0	900	900	0
Bezoldiging 2020	2.100	0	1.350	1.050	nvt

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. In bovenstaande tabel is het totaal aan de aldus tot stand gekomen vaste vacatievergoeding 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 Stichting 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 *	106.908
Vakantiegeld	8.534
Eindejaarsuitkering	9.562
Totaal jaarinkomen	125.004
Belaste vergoedingen/bijtellings	11
Pensioenlasten (wg deel)	12.899
Overige beloningen op termijn	0
Uitkering beëindiging dienstverband	0
Totale bezoldiging 2021	137.914
Totale bezoldiging 2020	134.721

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 2021

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

BALANS PER 31 DECEMBER 2021			
(na resultaatbestemming)		31 december 2021	31 december 2020
bedragen in €			
Actief			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
Immateriële vaste activa	1.	1.305.200	2.311.469
Materiële vaste activa	2.	8.065.780	8.301.932
Financiële vaste activa	3.	47.138	4.654.104
		9.418.118	15.267.505
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
Voorraden	4.	243.425	308.716
Debiteuren en overige vorderingen	5.	1.530.182	1.722.959
Liquide middelen	6.	24.919	21.343
		1.798.526	2.053.018
Totaal		<u>11.216.644</u>	<u>17.320.523</u>
Passief			
<u>EIGEN VERMOGEN</u>			
Algemene reserves	7.	3.392.400	6.700.946
Wettelijke reserves		1.305.200	2.311.469
Totaal eigen vermogen		4.697.600	9.012.415
<u>VOORZIENINGEN</u>	8.	937.020	659.789
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	9.	-	1.500.000
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	10.	5.582.024	6.148.320
Totaal		<u>11.216.644</u>	<u>17.320.523</u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021			
bedragen in €	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Bedrijfsopbrengsten:			
- Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten 13.	31.260.498	29.335.886	28.623.446
- Overige baten 14.	680.859	717.093	1.752.409
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	31.941.357	30.052.979	30.375.855
Bedrijfslasten:			
- personeelskosten 15.	14.084.234	13.992.442	13.495.463
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa 16.	2.897.635	2.610.874	2.318.978
- overige bedrijfskosten 17.	14.729.303	13.449.663	14.474.939
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>	31.711.172	30.052.979	30.289.380
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	230.185	-	86.476
Financiële baten en lasten 18.	(4.545.000)	112.384	90.736
<u>RESULTAAT</u>	(4.314.815)	112.384	177.212
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>			
Toevoeging/Onttrekking aan de algemene reserves	(4.314.815)	112.384	177.212
Toevoeging/Onttrekking aan de wettelijke reserves	-	-	-
<u>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</u>	(4.314.815)	112.384	177.212

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Algemeen

Algemene gegevens

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2021 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. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, geherrubiceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Er is een bedrag van € 320.000 van kortlopende schulden geherrubiceerd naar de immateriële vaste activa, hiermee gelijk is ook een extra bedrag aan de wettelijke reserves toegewezen ten behoeve van de aansluiting tussen de immateriële vaste activa en de wettelijke reserve. Deze aanpassing heeft betrekking op een niet-materiële classificatiefout in 2020 waarbij zowel de immateriële vaste activa en de overige schulden te laag waren gepresenteerd.

Daarnaast is de boekwinst van € 631.706 geherrubiceerd van de overige bedrijfsopbrengsten naar de afschrijvingen om beter aan de verslaggevingsvereisten te voldoen.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
Kosten van ontwikkeling software	1.305.200	1.344.757
Vooruitbetalingen op immateriële activa	-	966.712
Totaal immateriële vaste activa	1.305.200	2.311.469
Aanschafwaarde	4.648.423	5.550.186
Cumulatieve afschrijvingen	3.343.223	3.238.718
	1.305.200	2.311.469

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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	2.311.469	2.341.639
Bij: investeringen	-	1.059.262
Af: afschrijvingen	932.742	589.432
Af: bijzondere waardevermindering	-	500.000
Af: desinvesteringen	73.527	-
Boekwaarde per 31 december	1.305.200	2.311.469

Toelichting:

De immateriële activa betreft software voor de (nieuwe) zorgregistratie van het Leger des Heils (CleverWeb) en de deelnemersapp.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
Bedrijfsgebouwen, terreinen en verbouwingen	3.851.425	4.036.422
Machines en installaties	153.827	173.670
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.109.370	4.091.840
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	951.158	-
Totaal materiële vaste activa	8.065.780	8.301.932
Aanschafwaarde	18.950.098	17.676.653
Cumulatieve afschrijvingen	10.884.318	9.374.721
	8.065.780	8.301.932

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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	8.301.931	7.360.452
Bij: investeringen	1.802.270	2.887.343
Af: afschrijvingen	1.958.804	1.599.638
Af: desinvesteringen	79.617	346.226
Boekwaarde per 31 december	8.065.780	8.301.931

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

	31-dec-21	31-dec-20
Vordering op Stichting Leger des Heils ReShare	-	4.500.000
Overige vorderingen	47.138	154.104
Totaal financiële vaste activa	47.138	4.654.104

Het verloop van de vordering op Stichting Leger des Heils ReShare is als volgt:

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	4.500.000	3.500.000
Verstreckte leningen	-	1.000.000
Af: afwaardering	4.500.000	-
Boekwaarde per 31 december	-	4.500.000

Toelichting:

In 2021 heeft Stichting Leger des Heils Dienstverlening de achtergestelde lening van € 4,5 miljoen aan Stichting Leger des Heils ReShare afgewaardeerd omdat in 2022 deze lening kwijt is gescholden. Deze afwaardering is verwerkt in de staat van baten en lasten.

Het verloop van de overige vorderingen is als volgt:

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	154.104	348.134
Af: aflossing leningen	106.966	194.030
Boekwaarde per 31 december	47.138	154.104

Toelichting:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft een lening verstrekt aan een leasemaatschappij waarmee Stichting Leger des Heils Dienstverlening de aanschaf van haar bedrijfswagens wordt gefinancierd. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2021 € 0,1 miljoen met een hoofdsom van € 0,5 miljoen (renteloos, jaarlijkse aflossing € 0,1 miljoen).

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
Vorraden	243.425	308.716
Totaal voorraden	243.425	308.716

Toelichting:

De voorraden betreffen voornamelijk Leger des Heils (bedrijfs)kleding die Stichting Leger des Heils Dienstverlening bezit 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-21	31-dec-20
Debiteuren	5.780	1.259
Rekening courant Stichting Leger des Heils	195.704	-
Aflossingsverplichting leningen	135.192	151.666
Vooruitbetaalde kosten	1.189.568	1.453.337
Overige vorderingen	3.937	116.697
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.530.182</u>	<u>1.722.959</u>

Toelichting:

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De vooruitbetaalde kosten hebben met name betrekking op softwarelicenties.

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courantverhouding met Stichting Leger des Heils en van de rekening-courantverhouding(en) met andere Leger des Heils entiteiten wordt geen rente in rekening gebracht. Tevens is omtrent aflossing en zekerheden niets overeengekomen.

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

	31-dec-21	31-dec-20
Bankrekeningen	13.547	16.471
Betalingen onderweg en kruisposten	11.372	4.872
Totaal liquide middelen	<u>24.919</u>	<u>21.343</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
Algemene reserves	3.392.400	6.700.946
Wettelijke reserves	1.305.200	2.311.469
Totaal eigen vermogen	<u>4.697.600</u>	<u>9.012.415</u>

Algemene reserve

	2021	2020
Saldo per 1 januari	6.700.946	5.909.347
Resultaatbestemming	(4.314.815)	177.212
Overige mutaties	1.006.269	614.387
Saldo per 31 december	<u>3.392.400</u>	<u>6.700.946</u>

Wettelijke reserves

	2021	2020
Saldo per 1 januari	2.311.469	2.341.639
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	(1.006.269)	(30.170)
Saldo per 31 december	<u>1.305.200</u>	<u>2.311.469</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen in de geconsolideerde jaarrekening wijkt af van het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat het eigen vermogen van Stichting Leger des Heils ReShare niet wordt opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening. Hierdoor is het enkelvoudige eigen vermogen van het groepshoofd lager dan het geconsolideerd eigen vermogen.

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-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
Voorziening langdurig zieken	10.814	186.709	10.814	-	186.709
Voorziening activiteiten	648.975	250.760	149.424	-	750.311
Totaal voorzieningen	<u>659.789</u>	<u>437.469</u>	<u>160.238</u>	<u>-</u>	<u>937.020</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	367.109
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	569.911
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting:

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor medewerkers van Stichting Leger des Heils Dienstverlening die per balansdatum naar verwachting langdurig ziek zijn, en waarvoor een doorbetalingsverplichting geldt. De voorziening is bepaald op basis van inschatting van de ziekte duur, rekening houdend met het uitkeringspercentage en de verzekerde risico's van arbeidsongeschiktheid.

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. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
Schulden aan Stichting Leger des Heils	-	1.500.000
Totaal langlopende schulden	<u>-</u>	<u>1.500.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand per 1 januari	1.500.000	-
Bij: nieuwe leningen	-	1.500.000
Af: aflossingen	-	-
Stand per 31 december	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.500.000	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>-</u>	<u>1.500.000</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	1.500.000	-
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	-	-
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 Stichting Leger des Heils Dienstverlening opgenomen en nog niet afgeloste gedeelte van de geldlening is door Stichting Leger des Heils terstond opeisbaar in het geval van bijzondere gebeurtenissen bij Stichting Leger des Heils Dienstverlening zoals faillissement, surseance van betaling, beëindiging van bedrijfsactiviteiten of overname etc.

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

	31-dec-21	31-dec-20
Crediteuren	1.399.128	978.804
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.500.000	-
Rekening courant Stichting Leger des Heils	-	869.854
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43.070	892.077
Schulden terzake pensioenen	15.048	2.331
Nog te betalen salarissen	44.279	63.309
Vakantiedagen	638.938	686.402
Overige schulden:		
- Leger des Heils entiteiten	27.019	167.019
- Personeel	424.330	353.503
Overlopende passiva	1.490.212	2.136.235
Totaal kortlopende schulden	5.582.024	6.148.320

Toelichting:

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courantverhouding met Stichting Leger des Heils en van de rekening-courantverhouding(en) met andere Leger des Heils entiteiten wordt geen rente in rekening gebracht. Ook is omtrent aflossing en zekerheden niets overeengekomen.

11. Financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Leger des Heils Dienstverlening maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting Leger des Heils Dienstverlening verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De kredietrisico's zijn beperkt. De grootste afnemer Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg heeft een gezonde liquiditeit en kan de lasten van Stichting Leger des Heils Dienstverlening naar verwachting zonder problemen betalen. Ook bij de andere afnemers zijn geen liquiditeitsproblemen te verwachten.

Prijrisico

Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft prijrisico's inzake de inkoop van goederen en diensten. Deze risico's worden ondervangen door meerjarige inkoopcontracten en doordat inkoopkosten grotendeels doorbelast kunnen worden op basis van reële kosten.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd (met inachtneming van contractuele vastgelegde renteherzieningsdata). De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Voor de vastrentende leningen liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum, waardoor de reële waarde van deze schulden hoger is.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
<i>Specificatie van de in boekjaar betaalde en ontvangen lease- en huurpenningen</i>		
Minimale lease- en huurlasten	777.628	722.602
Voorwaardelijke lease- en huurbaten	-	-
Opbrengsten uit sub-lease en -huur	(688.066)	(697.309)
	<u>89.562</u>	<u>25.293</u>

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort opbrengsten uit activa:</i>			
Huuropbrengsten	572.735	2.096.618	-
Lease-opbrengsten	-	-	-
Dienstverlening ICT	5.971.516	3.660.079	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>6.544.251</u>	<u>5.756.697</u>	<u>-</u>

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort verplichting:</i>			
Huurverplichtingen	676.670	2.044.143	-
Leaseverplichtingen	451.787	678.165	-
Dienstverlening ICT	5.699.927	3.164.013	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>6.828.384</u>	<u>5.886.321</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 Welzijns- en Gezondheidszorg; Stichting Leger des Heils ReShare; Stichting Leger des Heils Woonvermogen en Stichting Leger des Heils Jeugbescherming & Reclassering. Dit houdt in dat iedere entiteit hoofdelijk aansprakelijk is voor de belastingsschulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen:

De totale huurverplichting ziet voor € 2.495.852 op één huurcontract. Voor € 750.311 is de huurverplichting voorzien omdat dit contract verlieslatend is. Gedurende de contractduur zal deze voorziening in de komende jaren ten gunste van het resultaat vrijvallen.

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:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening (DV) en Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg (W&G) hebben 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 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN & LASTEN

BATEN

13. Bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Diensten	31.260.498	29.335.886	28.623.446
Totaal	<u>31.260.498</u>	<u>29.335.886</u>	<u>28.623.446</u>

14. Overige baten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Giften	-	-	3.050
Overige baten	186.115	190.000	111.499
Huuropbrengsten	494.744	527.093	537.861
Bijdrage Stichting Leger des Heils	-	-	1.100.000
Totaal	<u>680.859</u>	<u>717.093</u>	<u>1.752.409</u>

LASTEN**15. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Lonen en salarissen	11.136.560	10.667.857	10.630.814
Sociale lasten	1.703.199	2.202.734	1.521.391
Pensioenpremies	1.080.157	964.944	941.837
	<u>13.919.916</u>	<u>13.835.536</u>	<u>13.094.042</u>
Kosten woon-werk verkeer	93.589	200.380	211.723
Deskundigheidsbevordering	248.646	364.412	172.287
Arbo gerelateerde kosten	16.835	20.010	24.230
Wervingskosten	7.375	45.000	27.583
Andere personeelskosten	(1.885.949)	(1.937.930)	(2.606.575)
Subtotaal	<u>12.400.412</u>	<u>12.527.408</u>	<u>10.923.290</u>
Personeel niet in loondienst	1.683.821	1.465.034	2.572.173
Totaal	<u>14.084.234</u>	<u>13.992.442</u>	<u>13.495.463</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	187	181	182
Gemiddelde loonkosten	74.438	76.439	71.945
<i>Verdeling FTE op basis van functiecategorie</i>			
Leidinggevenden en directie	29	28	28
Staf en specialistisch	7	7	7
Uitvoerend	151	146	147
Totaal aantal FTE	<u>187</u>	<u>181</u>	<u>182</u>

Toelichting:

Onder de andere personeelskosten is een bedrag van -/- € 2,4 miljoen betreffende de doorbelasting van de personeelskosten aan Leger des Heils Kerkgenootschap.

Er zijn in 2021 en 2020 geen medewerkers werkzaam geweest in het buitenland.

16. Afschrijvingen op vaste activa

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Afschrijvingen:			
Immateriële vaste activa	932.742	759.323	589.432
Bijzondere waardevermindering	-	-	820.000
Materiële vaste activa	1.958.805	1.851.551	1.541.252
Totaal afschrijvingen	2.891.547	2.610.874	2.950.684
Boekwinst verkoop materiële vaste activa	6.089	-	(631.706)
Totaal afschrijvingen en boekresultaten	2.897.635	2.610.874	2.318.978

17. Overige bedrijfskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur en erfpacht	496.125	536.062	657.367
Energie en water	123.650	134.850	113.257
Onderhoud	266.427	111.275	219.663
Belastingen en heffingen	38.251	33.800	37.121
Verzekeringen	24.346	14.513	26.305
Schoonmaakkosten	84.411	63.000	82.245
Beveiliging	20.337	20.000	19.145
Totaal huisvestingskosten	1.053.547	913.500	1.155.105
<i>Organisatiekosten:</i>			
Dienstreizen	319.225	301.151	258.527
Ondernemingsraad	4.130	19.500	4.879
Bijdragen koepelorganisaties	5.870	3.300	4.699
Accountantskosten	157.565	148.467	152.977
Advieskosten	631.751	731.565	774.933
Hard- en software	11.689.846	10.261.971	10.601.162
Telefoon en datalijnen	250.333	347.830	327.572
Overige organisatiekosten	148.696	179.041	690.868
Totaal organisatiekosten	13.207.416	11.992.825	12.815.618
<i>Activiteitskosten:</i>			
Overige activiteitskosten	217.714	343.337	246.903
Omzetgerelateerde kosten	250.626	200.000	257.314
Totaal activiteitskosten	468.340	543.337	504.217
Totaal overige bedrijfskosten	14.729.303	13.449.662	14.474.939

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn ten opzichte van de begroting met name gestegen doordat er meer diensten zijn afgenomen bij het Centrum voor Informatievoorziening. Dit vertaalt zich in hoofdzakelijk hogere hard- en softwarekosten.

18. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Rentebaten	-	-	206.250
Overige financiële lasten	(4.500.000)	-	-
Rentelasten	(45.000)	112.384	(115.514)
Valutakoersverschillen	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	<u>(4.545.000)</u>	<u>112.384</u>	<u>90.736</u>

Toelichting:

In het boekjaar is een verstrekte lening aan Stichting Leger des Heils ReShare afgewaardeerd in verband met de kwijtschelding van deze lening in 2022.

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 2021			
- aanschafwaarde	4.583.474	966.712	5.550.186
- cumulatieve afschrijvingen	3.238.717	-	3.238.717
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.344.757</u>	<u>966.712</u>	<u>2.311.469</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- gereedgekomen projecten	893.185	(893.185)	-
- afschrijvingen	932.742	-	932.742
- bijzondere waardevermindering	-	-	-
 - <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	828.236	73.527	901.763
cumulatieve afschrijvingen	828.236	-	828.236
per saldo	-	73.527	73.527
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(39.557)</u>	<u>(966.712)</u>	<u>(1.006.269)</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	4.648.423	-	4.648.423
- cumulatieve afschrijvingen	3.343.223	-	3.343.223
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.305.200</u>	<u>-</u>	<u>1.305.200</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 2021					
- 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 1 januari 2021	4.036.423	173.669	4.091.839	-	8.301.931
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	-	851.112	951.158	1.802.270
- gereed gekomen projecten	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	184.999	19.842	1.753.964	-	1.958.805
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	244.694	-	244.694
cumulatieve afschrijvingen	-	-	165.077	-	165.077
per saldo	-	-	79.617	-	79.617
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	(184.999)	(19.842)	(982.469)	951.158	(236.152)
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	8.718.619	392.264	8.888.057	951.158	18.950.098
- cumulatieve afschrijvingen	4.867.194	238.437	5.778.687	-	10.884.318
Boekwaarde per 31 december 2021	3.851.425	153.827	3.109.370	951.158	8.065.780
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	10-33,3%	-	

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

Vaststelling jaarrekening

De stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft deze jaarrekening vervolgens goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling als opgenomen in de staat van baten lasten 2021 van de jaarrekening.

Ondertekening

Een exemplaar van deze jaarrekening voorzien van de originele handtekeningen en van de origineel getekende controleverklaring bevindt zich ten kantore van Stichting Leger des Heils

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 drs. P.W.D. Venhoeven
Lid Raad van Toezicht

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

Mevrouw Drs. M. van Erp
Lid Raad van Toezicht

III. OVERIGE GEGEVENS

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

Overige gegevens**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is op de volgende pagina's bijgevoegd.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2021

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 dochtermaatschappijen) op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening te Almere (statutair gevestigd in 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 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van 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.

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).

JWER52UZEX2V-1754308424-562

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.



Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 voor het bestuursverslag.

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 stichtingsdirectie 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 stichtingsdirectie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De stichtingsdirectie 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 stichtingsdirectie 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 stichtingsdirectie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de stichtingsdirectie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de stichtingsdirectie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De stichtingsdirectie 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, 3 juni 2022
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

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



Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 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 stichtingsdirectie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de stichtingsdirectie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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 2021 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
- Lid van de commissie CIO-K

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 Bevelanden 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

Mevrouw mr. C.F.J. Heemskerk

- Zelfstandig juridisch adviseur Heemskerk Legal

Mevrouw drs. M.A. van Erp-Bito

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

Drs. P.W.D. Venhoeven

- Lid Raad van Toezicht en Lid Auditcommissie van Stichting Middin (vanaf 1 januari 2021)
- Voorzitter Rekenkamer Gemeente Utrecht (vanaf 1 januari 2021)
- Lid Raad van Toezicht en lid Auditcommissie Stichting HIV- Monitoring
- Penningmeester Vereniging Vrienden van Hilversum
- Aandeelhouder/bestuurder Helmhout Holding B.V.

Envoy H.M. van Teijlingen

- Lid bestuur Nationale Reclasserings Actie, Utrecht

