

Stichting Leger des Heils
Dienstverlening

Jaarverslag 2019



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



INHOUDSOPGAVE

I. Bestuursverslag	5
1. Uitgangspunten verslaggeving	6
2. Profiel van de organisatie	7
2.1 Algemene identificatiegegevens en doelstelling	7
2.2 Structuur	8
2.3 Kernactiviteiten	10
3. Relatie met de belanghebbenden, milieu en duurzaamheid	13
4. Toezicht, Bestuur en Medezeggenschap	17
4.1 Governance	17
4.2 Toezichthoudend orgaan	18
4.3 Bestuur	19
4.4 Medezeggenschap	19
4.5 Externe accountant	19
5. Beleid, inspanningen en prestaties	20
5.1 Ontwikkelingen	20
5.2 Personeel	22
5.3 Financiën	25
5.4 Risico's en onzekerheden	25
5.5 Vooruitzichten	27
5.6 Begroting	28
II Jaarrekening 2019	29
<i>Geconsolideerde jaarrekening:</i>	29
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	30
Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	31
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
Toelichting op de geconsolideerde balans	39
Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	47
<i>Enkelvoudige jaarrekening:</i>	51
Balans per 31 december 2019	52
Resultatenrekening over 2019	53
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	54
Toelichting op de balans	55
Toelichting op de resultatenrekening	63
III Overige gegevens	65
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	66
Resultaatbestemming	66
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67
IV Bijlagen	73
Nevenfuncties leden Raad van Toezicht en Stichtingsdirectie per 31 december 2019	74

I. BESTUURSVERSLAG

1. Uitgangspunten verslaggeving

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

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

Dit jaarverslag is in mei 2020 opgesteld onder verantwoordelijkheid van de Stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening en betreft het gehele kalenderjaar (=boekjaar) 2019. Het jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag, de enkelvoudige jaarrekening, de geconsolideerde jaarrekening en overige gegevens en bijlagen. De in het jaarverslag opgenomen enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekeningen zijn opgesteld met in achtneming van BW Boek 2 titel 9 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven in het bijzonder.

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

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van het Leger des Heils in Nederland. Ten behoeve van het publiek wordt een (publieks)jaarverslag van het Leger des Heils in Nederland opgesteld die is opgenomen als toelichting in de jaarrekening 2019 van Stichting Leger des Heils. In dit (publieks)jaarverslag worden gegevens opgenomen die zijn ontleend aan het jaarverslag van Stichting Leger des Heils Dienstverlening. Het (publieks)-jaarverslag van het Leger des Heils in Nederland wordt breed verspreid en gepubliceerd op de website www.legerdesheils.nl.

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens en doelstelling

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

Doelstelling

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

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

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

Missie Leger des Heils

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

Geschiedenis

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

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

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

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

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

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

2.2 Structuur

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

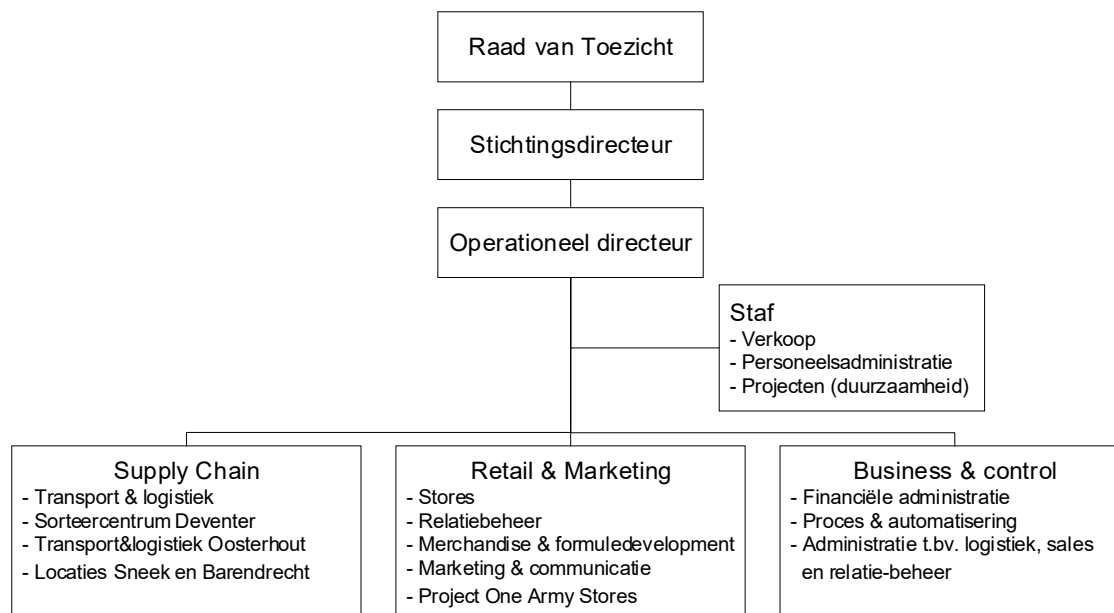
Stichting Leger des Heils Dienstverlening (Dienstverlening) werkt volgens het 'Raad van Toezicht-model'. De stichting heeft een Stichtingsdirectie en een Raad van Toezicht (zie ook hoofdstuk 4).

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



Stichting Leger des Heils ReShare

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



Verbonden partijen

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

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
- Stichting Majoor Bosshardtprijs voor een betere samenleving
- Scouting vereniging Leger des Heils

Naar aanleiding van de constatering van een governance-commissie dat sprake was van te weinig centrale sturing op de gezamenlijke missie en strategische koers van het Leger des Heils als geheel, zijn de rechtspersonen van het Leger des Heils in april 2017 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 Stichting Leger des Heils 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. Tevens fungeert Dienstverlening als centraal aanspreek-/doorgeleidingspunt van de gehele Leger des Heilsorganisatie jegens derden aangaande entiteit-overstijgende vragen en aangelegenheden.
- de overeenkomsten tot dienstverlening met individuele Leger des Heils-entiteiten. Stichting Leger des Heils Dienstverlening fungeert als een 'shared service center' voor de rechtspersonen van het Leger des Heils in Nederland. Hiermee wordt beoogd een evenwicht te bereiken tussen de schaalvoordelen van een gecentraliseerde organisatie en de flexibiliteit van (relatief) autonome juridische entiteiten. Tevens vervult Dienstverlening een 'werkgeversrol' voor die entiteiten die zelf geen, dan wel (op enig moment) onvoldoende, medewerkers in loondienst hebben.

Dienstverlening levert een inhoudelijke en procesmatige bijdrage aan de uitwerking en totstandkoming van het 'One Army meerjarenbeleid', waarbij het gaat over de strategische richting van het Leger des Heils in Nederland, de positionering daarvan in de Nederlandse samenleving, de waarden en normen die horen bij de christelijke identiteit en de Leger des Heils-cultuur en een overkoepelend financierings-, beleggings- en vermogensbeleid. Daarnaast geeft Dienstverlening, gevraagd en ongevraagd, aan elk van de overige Leger des Heils entiteiten strategisch advies vanuit de aanwezige expertise/dienstverleningscapaciteit binnen Dienstverlening.

Dienstverlening verleent vanuit zijn afdelingen de volgende diensten:

Stafdienst Financial Services:

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

Stafdienst Vastgoed-, Inkoop en Facilitymanagement:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning op het gebied van het lange-termijn beheer van de vastgoedportefeuille, huisvesting en facilitymanagement;
- juridische, financiële en fiscale advisering en aan- en verkoopbegeleiding op het gebied van huisvesting en vastgoed;
- opstellen, coördineren en (doen) uitvoeren van de inkoopstrategie voor het Leger des Heils in Nederland;
- onderhandelen over mantelovereenkomsten en centrale contracten;
- adviseren van afdelingen van entiteiten bij decentrale contractonderhandelingen;
- programmamanagement voor gezamenlijk uit te voeren programma's op het gebied van onder meer duurzaamheid, hospitality en veiligheid;
- procesondersteuning bij de totstandkoming van investeringsbegrotingen;

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

Stafdienst Fondsenwerving & Marketingintelligence:

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

Stafafdeling Marketing, Communicatie & PR:

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

Stafafdeling Bestuurlijk ondersteuning:

- bestuurlijke en strategische ondersteuning bij de totstandkoming en uitrol van One Army-beleid;
- verrichten van analyses en beleidsvoorbereiding ten behoeve van entiteit-overstijgende vraagstukken;
- HR-inrichting en –begeleiding bij de totstandkoming van het Programma ‘Geloven in de Buurt’;
- participeren in landelijke projecten ten aanzien van de ontwikkeling van HR-beleid;
- uitvoering geven aan de werkgeversrol en bijbehorende HR-ondersteuning ten aanzien van zowel de medewerkers van Dienstverlening als de aan het Kerkgenootschap gedetacheerde medewerkers;
- secretariële ondersteuning binnen Dienstverlening alsmede voor entiteit overstijgende overleggen.

Stichting Leger des Heils ReShare

Via ReShare zamelt het Leger des Heils in Nederland gebruikt textiel in. Textielinzameling is voor ons 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 via de korpsen (geloofsgemeenschappen), buurtcentra en tweedehands kledingwinkels van het Leger des Heils.

ReShare verwijdert het afval uit het ingezamelde textiel en brengt een grove scheiding aan tussen gebruikte kleding, overig textiel, schoenen e.d. Een deel van de ingezamelde kleding sorteert ReShare zelf: herdraagbare kleding wordt door ReShare verkocht in winkels (ReShare Stores) aan mensen die rond moeten komen van een laag inkomen of we verstrekken dit gratis aan mensen in nood. Niet-gesorteerde kleding wordt in bulk verkocht aan organisaties die in minder welvarende landen gebruikte kleding verkopen of aan andere sorteerbedrijven. Het niet-herbruikbare textiel wordt in bulk verkocht aan organisaties die hiervoor andere toepassingen hebben. Met de sorteeractiviteiten en winkels creëert ReShare werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Indien er 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

De volgende groepen van belanghebbenden worden onderkend:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening:

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

Werkeenheden en afdelingen van Leger des Heils entiteiten

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

Medewerkers

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

Leveranciers

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

Samenwerkingsrelaties

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

Milieu en duurzaamheid

De Stafdienst Vastgoed- Inkoop & Facilitymanagement van Dienstverlening ondersteunt het Leger des Heils in Nederland bij de opzet en werking van een programma duurzaamheid.

Om te voldoen aan de Europese verplichting voor grote organisaties om hun inspanningen op het terrein van energiebesparing inzichtelijk te maken is in 2019 de vereiste EED-concernrapportage ingediend bij de Omgevingsdiensten.

De vastgoedportefeuille van het Leger des Heils in Nederland bestond medio 2019 uit 13 grootverbruik locaties, 63 middelgrootverbruik locaties, 176 kleinverbruik locaties en 1192 woningen. Het Leger des Heils sluit aan bij de overheidsstrategie om de focus van de verduurzaming primair te leggen op de grootverbruik- en middelgroot verbruiklocaties.

Een extern bureau heeft op de vastgoedportefeuille energiescans uitgevoerd (op alle grote locaties en een steekproef van 10 middelgrote locaties) waarin mogelijke energiebesparingen in kaart zijn

gebracht. Op basis van extrapolatie is een raming gedaan van het totale besparingspotentieel binnen vijf jaar. Ook is in kaart gebracht welke maatregelen hiervoor nodig zijn.

In 2019 zijn er op zeven grote locaties zonnepanelen gerealiseerd. Samen met de acht locaties die in 2018 al voorzien zijn van zonnepanelen levert de productie van elektriciteit jaarlijks een besparing op van 650.000 kg CO₂ (37.000 bomen moeten een jaar groeien om dit in hun biomassa op te nemen). In 2019 is het verbruik van elektra en gas met respectievelijk 6% en 4% afgenomen. Voor een beter inzicht in de energieverbruiken zijn afgelopen jaren door de netbeheerders veel slimme meters geïnstalleerd. In 2019 is het tempo verder opgevoerd, zodat inmiddels 72% van de verbruiksmeters een slimme meter is.

De voorbereidingen zijn getroffen om in 2020 op de 76 groot- en middelgroot verbruik locaties de nog in gebruik zijnde conventionele verlichting te vervangen voor LED-verlichting. Er is een start gemaakt met het gecoördineerd uitvoeren van diverse andere verplichte maatregelen op het gebied van energiebesparing, zoals bijvoorbeeld het optimaliseren van stookinstallaties, isoleren van leidingen en dakisolatie. Deze maatregelen worden projectmatig dan wel op locatieniveau gerealiseerd.

De overheidsambitie om het aardgasgebruik af te laten nemen wordt uitgevoerd via een aanpak van gemeenten en provincies in 30 regio's (de RES-aanpak). Elke regio zal in 2021 een eigen richting kiezen. Zolang er in een regio geen richting gekozen is, zal het Leger des Heils bij nieuwbouw en renovatie van bestaand eigendomsvastgoed een bedrijfseconomische afweging maken waarbij het aardgasverbruik zo veel mogelijk beperkt wordt. Waar mogelijk wordt aangesloten op plaatselijke warmtenetten.

Op locaties waar begeleiding, opvang en zorg wordt geboden, wordt wekelijks soms meerdere keren afval opgehaald. Tot voor kort waren de mogelijkheden om bedrijfsafval gescheiden op te halen zeer beperkt. Een recente ontwikkeling is dat afvalverwerkers meer afvalstromen kunnen scheiden. Het Leger des Heils benut deze kans actief, o.a. door een pilot op een grote locatie in Amsterdam die in het najaar van 2019 is gestart. Daarnaast participeert het Leger des Heils in een sectorbreed programma om de mogelijkheden voor afvalreductie maximaal te benutten.

Veel medewerkers van het Leger des Heils zijn gemotiveerd om duurzaamheid binnen de organisatie handen en voeten te geven. Eén van de middelen om dit mogelijk te maken is het gebruiken van een milieumanagementsysteem. Het Leger des Heils heeft de ambitie om op 10 locaties te starten met de Milieuthermometer Zorg en de bijbehorende certificering. De Milieuthermometer zet op lokaal niveau aan tot concrete acties op het gebied van o.a. afvalreductie, energiebesparing, voeding, vervoer en inkoop. Het helpt medewerkers om de daad bij het woord te voegen en borgt continuïteit.

Een belangrijk markeringspunt was de ondertekening door het Leger des Heils van de Green Deal Zorg in oktober 2019. Zo'n 140 partijen, waaronder veel zorginstellingen en de brancheorganisaties geven met hun ondertekening het commitment om gezamenlijk op te trekken. De aandachtspunten voor de Green Deal Zorg zijn (1) het terugdringen van de CO₂ emissie, (2) het bevorderen van circulair werken, (3) het verminderen van medicijnresten in grondwater en (4) het creëren van een gezondheid bevorderende leefomgeving. Het Leger des Heils onderkent het belang om aangesloten te zijn bij de sectorale aanpak van verduurzaming. Om dit handen en voeten te geven is ook de samenwerking met Milieuplatform Zorg in 2019 geïntensiveerd.

De Nederlandse overheid heeft samen met brancheorganisaties begin 2019 voor zorginstellingen een CO₂ routekaart opgesteld. In het meerjarenplan verduurzaming van het Leger des Heils worden de verplichte elementen uit deze CO₂ routekaart meegenomen. De voorbereidingen voor het meerjarenplan zijn in 2019 gestart. Het meerjarenplan maakt inzichtelijk op welke manier het Leger des Heils het vastgoed verder gaat verduurzamen en brengt op hoofdlijn kosten en baten voor de lange termijn in beeld.

Stichting Leger des Heils ReShare:

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, adressen van vestigingen en bedrijfsvoering. Deze websites worden dagelijks bijgewerkt met het laatste nieuws. Daarnaast kunnen mensen zich abonneren op de nieuwsbrief. Wij benaderen mensen actief via social media (Facebook/Twitter). Indien burgers vragen hebben over inzameling van textiel, kunnen ze bellen naar een gratis 0800-nummer. Ze komen via een eenvoudig keuzemenu terecht bij onze klantenservice, waar men verder wordt 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.

Werkeenheden 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.

Milieu en duurzaamheid

De kledingindustrie is een van de meest vervuilende industrieën. Onder invloed van zowel een groeiend bewustzijn van het publiek als de toenemende (milieu) eisen die lokale, nationale en Europese overheden stellen aan de inzameling, verwerking van afval en gebruikt textiel in het bijzonder, ontstaat er meer behoefte aan het sorteren van gebruikt textiel. Voor hergebruik, voor recycling, voor een betere verwerking van reststromen, ter voorkoming van export van onbruikbare reststromen. ReShare gaat meer en meer gebruikt textiel sorteren en verkopen en op zoek naar andere afzetkanalen voor deze hoogwaardigere producten.

ReShare heeft een eigen Retailketen: de ReShare Stores. Deze winkels, verspreid door het hele land, bieden ons de kans gebruikte kwaliteitskleding lokaal te verkopen voor mensen met een smalle beurs. ReShare versterkt de samenwerking met de bestaande tweedehandskledingwinkels van de andere Leger des Heils entiteiten, waarbij ReShare faciliteiten levert. We helpen het milieu door meer en meer textiel binnen Nederlandse grenzen een nieuwe bestemming te geven (omdat dit transportkilometers naar het buitenland bespaart).

ReShare werkt samen met andere organisaties in het Fibersort-project. ReShare heeft een Fibersortmachine aangeschaft en deze geleased aan een partner uit het Fibersort-project. De Fibersortmachine detecteert op basis van infrarood de materialen in textiel. Deze techniek is noodzakelijk, omdat een kledinglabel vaak foutieve informatie geeft over de stof. Het is ondermeer hierdoor onmogelijk om dit deel van het sorteerproces, de laatste stap richting recycling, te laten doen door mensen. De machine kan dit nauwkeurig zodat gesorteerde grondstoffen beschikbaar komen. Tevens realiseert de Fibersort machine de benodigde verwerkingssnelheid.

Hoe meer textiel ge-recycled wordt, hoe minder er via het huisafval in de verbrandingsoven terecht komt en hoe minder nieuwe textiel er geproduceerd hoeft te worden. Bij het inzamelen van textiel maakt ReShare gebruik van nieuwe, logistieke systemen waardoor onze (al dan niet hybride) vrachtwagens zo efficiënt en CO₂-vriendelijk mogelijk alle kleding op de juiste plaats kan brengen.

Het energieverbruik van de (grotere) verwerkingslocaties wordt centraal gemonitord. Op basis van deze informatie worden maatregelen genomen op locaties met bovengemiddeld verbruik. Maatregelen welke worden ingezet zijn o.a.: het aanbrengen van LED-verlichting, het aanbrengen van energiebesparende isolatiematerialen, het aanpakken van harmonische vervuiling, asymmetrische belasting, blindstromen en een onnodige hoge spanning in elektrische installaties.

Het Leger des Heils in Nederland heeft een centraal inkoopbeleid. Leveranciers worden mede geselecteerd op basis van de mate waarin zij scoren op de terreinen: sociale voorwaarde, social return en duurzaamheid.

4. Toezicht, Bestuur en Medezeggenschap

4.1 Governance

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Reglement van de Raad van Toezicht
- Reglement Stichtingsdirectie

4.2 Toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2019 uit:

		Aftredend per	Herbenoembaar
Commissioner Hannelise Tvedt	Voorzitter	-	-
Kolonel Henrik Andersen	Vice-voorzitter	-	-
Lt.-kolonel John den Hollander	Secretaris/Penningmeester	-	-
Rien Heijboer		1 oktober 2022	nee
Harm Vollmuller		1 november 2021	nee
mr. Carolien Heemskerk		1 juli 2022	ja
Vacature			

Vanwege indiensttreding bij één van de andere Leger des Heils entiteiten is ir. Bert van de Haar teruggetreden als lid van de Raad van Toezicht. In de ontstane vacature is in het voorjaar 2020 voorzien doordat drs. Marelva van Erp als lid is toegetreden.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

In 2019 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 2019 is, in aanwezigheid van de externe accountant, de jaarrekening 2018 besproken en vastgesteld. Verder zijn in de vergaderingen onder meer de volgende zaken aan de orde geweest:

- managementletter externe accountant
- vaststelling begroting 2020
- periodieke tussentijdse financiële rapportages
- verstrekking achtergestelde lening aan Stichting Leger des Heils ReShare
- afsluiten standby overeenkomst financiering technische infrastructuur en zelfontwikkelde software
- aantrekken lening per 1 januari 2020 ter versterking van werkkapitaal
- beleidsnotitie Financiering en Vermogensbeheer Leger des Heils
- vaststellen functiegroep norminkomen t.b.v. 'Regeling beloning directeurs van goede doelen'.
- uitkomsten medewerkerstevredenheidsonderzoek

Stichting Leger des Heils ReShare

In 2019 is de Raad van Toezicht acht keer bijeengekomen. Een gedeelte van de vergaderingen heeft in beslotenheid plaatsgevonden, het andere deel is bijgewoond door de Stichtingsdirecteur en de Operationeel directeur ReShare. In een aantal vergaderingen zijn, voor de bespreking van specifieke onderwerpen, leden van het managementteam uitgenodigd alsmede een externe adviseur. In de vergadering van mei 2019 is, in aanwezigheid van de externe accountant, de jaarrekening 2018 besproken en vastgesteld. Verder zijn in de vergaderingen onder meer de volgende zaken aan de orde geweest:

- financiële gevolgen daling verkoopprijzen bulk-verkoop
- scenario's toekomst ReShare
- reorganisatieplan
- aantrekken achtergestelde lening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening
- beleidsnotitie Financiering en Vermogensbeheer Leger des Heils
- managementletter externe accountant
- vaststelling begroting 2020
- jaarplan ReShare Stores
- periodieke tussentijdse financiële rapportages
- verlenging dienstverleningsovereenkomst met Stichting Leger des Heils Dienstverlening

4.3 Bestuur

De Stichtingsdirectie, het bestuur in de zin van de wet, bestaat uit één persoon. Per 31 december 2019 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 2019 zeven maal overleg gevoerd met de Stichtingsdirecteur.

In deze overlegvergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken: adviesaanvraag voorgenomen reorganisatie ReShare, tussenevaluatie RiseUp, harmonisatie personeelsregelingen, ruimtebehoefte en huisvesting locatie NHK, periodieke tussentijdse financiële rapportages, begrotingen, jaarrekeningen, uitkomsten medewerkers tevredenheidsonderzoek.

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 stafdienst Centrum Informatievoorziening (CIV) is in 2019 wederom substantieel verbeterd. De CIV-organisatie is inmiddels zodanig robuust dat deze een ankerpunt is voor het in 2020 tegelijkertijd uitvoeren van een aantal grote projecten binnen de Leger des Heils-groep.

Gedurende de eerste drie kwartalen in 2019 zijn (als uitvloeisel van operatie 'RiseUp-fase 2') backoffice activiteiten op het terrein van salarisadministratie en financiële administratie van werkeenheden van Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg (W&G) en Stichting Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering (LJ&R) met bijbehorende medewerkers overgeheveld naar Dienstverlening. De bezetting, ook van leidinggevende functies binnen Financial Services, is daarmee vrijwel op orde.

Het op peil krijgen van een goede personele bezetting is in 2019 ten dele gelukt. Met name het bemensen van de inkoopfuncties is lastig gebleken. In de 2^e helft van 2019 is daarom een voor deze functie een externe partij (Intrakoop) ingeschakeld om zorg te dragen voor een afdoende 'going concern'.

Met W&G is overlegd over (al/dan niet) overlappende werkzaamheden en verantwoordelijkheden op het terrein van communicatie. Dit heeft geleid tot de overheveling van het stafhoofd van Marketing, Communicatie & PR en een medewerker van W&G naar Dienstverlening en het herbeleggen van rollen binnen de afdeling Corporate Communicatie van Dienstverlening.

De stafdienst Fondsenwerving & Marketing afdeling functioneert naar behoren als het gaat om 'going concern'. Gedurende 2019 is, in relatie tot introductie van de functie Marketing Intelligence, (al/dan niet) overlappende terreinen met de afdeling Corporate Communicatie, de herziening van de regio-indeling van W&G en de ontwikkeling van het programma 'Geloven in de buurt', gezien welke aanpassing van rollen en verdeling van werkzaamheden binnen deze stafdienst nodig zijn.

Stichting Leger des Heils ReShare

Tot in 2019 hanteert ReShare het volgende bedrijfsmodel. ReShare zamelt gebruikt textiel in, het grootste volume via kledingcontainers in gemeenten. Hiervoor betaalt ReShare aan gemeenten danwel regionale afvalinzamelaars veelal een inzamelvergoeding per ingezamelde kilo. Daarnaast zamelt ReShare in via scholen, verenigingen, kringlopers, buurtcentra en tweedhandskledingwinkels van het Leger des Heils. ReShare verwijdert het afval. Daar waar mogelijk creëert ReShare werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Een relatief klein deel sorteert ReShare zelf voor verkoop in de ReShare Stores. De niet-gesorteerde kleding ('origineel') en de '2e keus' worden in bulk verkocht aan sorteerbedrijven in minder welvarende landen. Indien ReShare een positief financieel resultaat behaalt, verstrekt ReShare daaruit financiële bijdragen aan ongesubsidieerde activiteiten van het Leger des Heils.

Vanaf september 2018 zijn de marktomstandigheden waaronder ReShare opereert sterk gewijzigd. De prijzen van bulkverkoop 'origineel' en '2e keus' zijn substantieel gedaald, veroorzaakt door een fors gegroeid aanbod aan gebruikt textiel, waarbij de kwaliteit van ingezameld textiel steeds verder terugloopt. In het eerste kwartaal van 2019 daalden de prijzen van bulkverkoop onvoorzien verder. Door contractuele bepalingen aangaande de inzamelvergoedingen aan gemeenten en regionale afvalinzamelaars, biedt de kostenstructuur van de textielinzameling door ReShare weinig ruimte om hierin op korte termijn verandering aan te brengen.

Europese, nationale en lokale overheden stellen vanuit klimaatdoelstellingen en arbeidsparticipatie aan inzamelaars steeds meer eisen bij aanbestedingen/vergunningverlening ten aanzien van transparantie ('wat doet u met de ingezamelde kleding') en lokale presentie. Een grote uitdaging vormt de verwerking van 'ondersoorten' ofwel de niet herdraagbare fracties, welke voor een deel gezien kunnen worden als afval.

Textielinzameling en –verwerking is een 'nichemarkt'. Het is niet eenvoudig om naast export afzetverbreiding en productontwikkeling te realiseren. Tegelijkertijd is er onder westerse consumenten en grote kledingproducenten/winkelketens een toenemend bewustzijn om de negatieve invloed van textielproductie op het milieu te beperken en de levensduur van producten te verlengen. Onzeker is of hierdoor vintage- en tweedehandskleding(winkels) een meer substantiële marktpositie ontwikkelen ten opzichte van 'fast fashion'.

Al deze omstandigheden maken dat het huidige bedrijfsmodel van ReShare een hoog risicoprofiel heeft gekregen. In het voorjaar van 2019 heeft de Stichtingsdirectie dan ook met de Raad van Toezicht afgewogen of ReShare voortgezet kan worden. En welke (ingrijpende) maatregelen nodig en mogelijk zijn om boekjaar 2019 financieel te overbruggen en het bedrijfsmodel van ReShare zodanig aan te passen dat er vanaf boekjaar 2020 een reëel uitzicht bestaat op positieve financiële resultaten.

Besloten is tot een scenario van voortzetting, waarbij ReShare zijn inzamelvolume en bulkverkoop substantieel terugbrengt en ReShare aan de volgende criteria voldoet:

1. Levert een bijdrage aan de distributie van ingezamelde kleding naar mensen met een smalle beurs, al dan niet via eigen winkels van ReShare, respectievelijk het Leger des Heils;
2. Levert een bijdrage aan arbeidsparticipatie van mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt;
3. Levert een bijdrage aan het realiseren van milieu-/klimaatdoelstellingen en opereert milieubewust;
4. Opereert structureel tenminste kostendekkend en doet, indien mogelijk, financiële bijdragen aan andere Leger des Heils onderdelen.

Om de activiteiten te kunnen voortzetten heeft ReShare per 1 juli 2019 bij Dienstverlening een achtergestelde lening van € 4,5 miljoen afgesloten om het werkkapitaal te versterken en de liquiditeitsgevolgen van het (te verwachten) tekort over 2019 en de opgelopen voorraden op te vangen.

Medio 2019 is voor ReShare een reorganisatieplan opgesteld en ter advies voorgelegd aan de ondernemingsraad. Dit plan is gebaseerd op de volgende pijlers:

1. Ontwikkelen en verkopen andere/nieuwe producten met hogere waarde
2. Afbouwen van inzamelvergoedingen
3. Terugbrengen inzamelvolume en doorverkoop van ongesorteerd textiel
4. Terugdringen van inzamel- en logistieke kosten
5. Het aantal ReShare Stores wordt niet uitgebreid, structureel verlieslatende Stores worden gesloten
6. Terugdringen personeelskosten. Dit door de personeelsformatie van 73,5 fte terug te brengen naar 62,7 fte.

Na advies van de ondernemingsraad is ReShare na de zomer 2019 gestart met het uitvoeren van het reorganisatieplan.

5.2 Personeel

Identiteit

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

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

Beloningsbeleid

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

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

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

In de jaarrekening is de bezoldiging van de Stichtingsdirecteur en de leden van de Raad van Toezicht over 2019 gespecificeerd weergegeven.

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

Gedragregels

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

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

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

discriminatie berusten op het overschrijden van de grenzen van het individu en worden door het Leger des Heils dan ook niet getolereerd.

Het is belangrijk om continue aandacht te geven aan het SIAGPD-beleid, zodat leidinggevend en medewerkers zich bewust blijven van de mogelijkheid van het zich voordoen van (seksuele) intimidatie, agressie, geweld, pesten en discriminatie. Het SIAGPD-beleid is digitaal beschikbaar. Tijdens de Leger des Heils Experience Day (LED) voor nieuwe medewerkers wordt het SIAGPD-beleid expliciet besproken en de aangestelde landelijk vertrouwenspersoon geïntroduceerd. Benadrukt wordt dat mensen recht hebben op een veilige omgeving en dat ongewenst gedrag niet door het Leger des Heils wordt geaccepteerd.

Landelijke vertrouwenspersoon, aandachtsfunctionarissen en klachtencommissie

De gegevens van de landelijke vertrouwenspersoon staan vermeld in Intercom, het blad voor medewerkers, heilssoldaten, vrijwilligers en legervrienden. In het bespreekbaar maken van knelpunten ten aanzien van SIAGPD-onderwerpen is de aangestelde aandachtsfunctionaris SIAGPD een belangrijke schakel. In 2018 zijn met de aangestelde aandachtsfunctionarissen SIAGPD van het Leger des Heils twee trainingsdagen gehouden. Tijdens deze trainingsdagen komen, behalve SIAGPD gerelateerde zaken, ook eventuele andersoortige klachten aan de orde. Dit kan bijvoorbeeld gaan om een uiting van onvrede over het handelen, het bejegenen of het nalaten om tot handelen over te gaan. Medewerkers kunnen zich ook richten tot de landelijke klachtencommissie SIAGPD.

Klokkenluidersregeling

De stichting heeft een klokkenluidersregeling opgesteld en algemeen bekend gemaakt.

Aantal medewerkers en fte

Als gevolg van RiseUp laat het aantal medewerkers bij Dienstverlening sinds 2018 een forse groei zien. In 2019 vindt de groei met name plaats binnen de stafdienst Centrum Informatievoorziening en de medewerkers die gedetacheerd zijn naar het Kerkgenootschap. Dat laatste heeft te maken met de start van het programma 'Geloven in de Buurt'.

De reorganisatie van ReShare heeft geleid tot een daling van de formatie van ReShare.

AANTALLEN EN FTE	Aantal			FTE		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Dienstverlening	104	177	191	92,6	157,5	171,0
Centrum Informatievoorziening	8	46	53	7,3	42,9	50,6
Directie en staf	5	9	8	6,3	8,4	7,3
Financial services	7	23	23	6,7	21,8	21,5
Mw-ers gedetacheerd naar KG (incl IOS)	31	39	44	27,2	32,3	35,4
Vastgoed-, inkoop en facilitymanagement	15	21	25	12,2	18,0	22,3
FW/Marketing en afd. Communicatie	38	39	38	32,9	34,1	34,0
ReShare	81	87	76	70,9	73,1	64,6
Eindtotaal	185	264	267	163,5	230,6	235,6

Verdeling mannen-vrouwen

Binnen Dienstverlening werken ultimo 2019 meer mannen als vrouwen. Met name de stafdienst Centrum Informatievoorziening bestaat grotendeels uit mannen. Binnen Fondsenwerving/Marketing en Communicatie is dit andersom.

MAN-VROUW	Man	Vrouw
Dienstverlening	55%	45%
Centrum Informatievoorziening	83%	17%
Directie en staf	63%	38%
Financial services	52%	48%
Mw-ers gedetacheerd naar KG (incl IOS)	39%	61%
Vastgoed-, inkoop en facilitymanagement	48%	52%
FW/Marketing en afd. Communicatie	39%	61%
ReShare	47%	53%
Eindtotaal	53%	47%

Leeftijd

Het personeelsbestand van zowel Dienstverlening als ReShare kent een relatief hoge leeftijdsopbouw. De gemiddelde leeftijd binnen Dienstverlening is ultimo 2019 weer gedaald van 49,7 jaar in 2017 naar 48,8 jaar in 2018 naar 48,4 jaar in 2019. De gemiddelde leeftijd bij ReShare is gestegen van 46,3 naar 47,6 jaar.

LEEFTIJD	15 - 24 jaar	25 - 34 jaar	35 - 44 jaar	45 - 54 jaar	55 jaar en ouder	Gemiddelde leeftijd
Dienstverlening	3%	12%	18%	34%	33%	48,7
Centrum Informatievoorziening		13%	17%	42%	28%	48,9
Directie en staf			25%	25%	50%	54,4
Financial services		13%	17%	35%	35%	49,0
Mw-ers gedetacheerd naar KG (incl IOS)	7%	11%	20%	30%	32%	46,9
Vastgoed-, inkoop en facilitymanagement	8%	8%	28%	36%	20%	45,5
FW/Marketing en afd. Communicatie		16%	11%	29%	45%	51,3
ReShare	1%	14%	25%	29%	30%	47,6
Eindtotaal	2%	13%	20%	33%	32%	48,4

Lengte dienstverband

De gemiddelde duur van het dienstverband bij Dienstverlening is sinds 2018 (11,2 jaar) licht gedaald naar 11,1 jaar. Een kwart van de medewerkers is korter dan 3 jaar in dienst; 41% van de medewerkers is langer dan 10 jaar in dienst.

DIENTSJAREN	< 1 jaar	1 - 3 jaar	3 - 10 jaar	10 - 20 jaar	> 20 jaar	Gemiddelde dienstjaren
Dienstverlening	9%	16%	34%	21%	20%	11,1
Centrum Informatievoorziening	9%	19%	26%	28%	17%	10,2
Directie en staf		13%	25%	38%	25%	14,9
Financial services	4%	9%	43%	9%	35%	13,7
Mw-ers gedetacheerd naar KG (incl IOS)	18%	16%	27%	16%	23%	11,8
Vastgoed-, inkoop en facilitymanagement	4%	24%	48%	12%	12%	9,2
FW/Marketing en afd. Communicatie	5%	13%	37%	29%	16%	10,5
ReShare	11%	26%	33%	14%	16%	8,9
Eindtotaal	9%	19%	33%	19%	19%	10,5

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.

De flexibele schil van Dienstverlening met 88% contracten voor onbepaalde tijd relatief klein.

TYPE CONTRACT	Bepaalde tijd	Onbepaalde tijd
Dienstverlening	12%	88%
Centrum Informatievoorziening	11%	89%
Directie en staf	0%	100%
Financial services	9%	91%
Mw-ers gedetacheerd naar KG (incl IOS)	23%	77%
Vastgoed-, inkoop en facilitymanagement	8%	92%
FW/Marketing en afd. Communicatie	5%	95%
ReShare	22%	78%
Eindtotaal	15%	85%

5.3 Financiën

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Het financiële resultaat van Dienstverlening over 2019 was met een tekort van € 0,7 miljoen in lijn met de begroting voor 2019 (begroot tekort € 0,8 miljoen).

Het eigen vermogen van Stichting Leger des Heils Dienstverlening is, gezien de aard van de activiteiten ('shared service center' voor de rechtspersonen van het Leger des Heils in Nederland) en het daarmee samenhangende risicoprofiel, ultimo 2019 nog altijd relatief hoog. Echter daarbij dient aangetekend te worden dat Dienstverlening aan ReShare een achtergestelde lening heeft verstrekt van € 4,5 miljoen en dat door het uitbreken van de Corona-pandemie in maart 2020 de toekomst van ReShare onzeker is.

Stichting Leger des Heils ReShare

Het exploitatieresultaat over 2019 is € 4,6 miljoen negatief. Begroot was een positie resultaat van € 0,04 miljoen. De belangrijkste oorzaak van deze grote afwijking was een doorzettende sterke daling van de verkoopprijzen van bulkverkoop die zich vanaf september 2018 manifesteerde.

Vanwege contractuele bepalingen is het niet mogelijk de te betalen inzamelvergoedingen aan gemeenten en regionale afvalinzamelaars in eenzelfde tempo terug brengen als de verkoopprijzen dalen. Dit maakt dat de brutomarge in 2019 zeer ernstig is verslechterd.

Eveneens vanwege contractuele bepalingen is ReShare gehouden om textiel in te zamelen. Om te voorkomen dat de voorraden te hoog oplopen, bederf optreedt en verbranding (met daaraan verbonden kosten) nog de laatste resterende mogelijkheid is, was het noodzakelijk om hoeveelheden gebruikt textiel te verkopen tegen nog lagere prijzen.

Vanwege deze negatieve ontwikkelingen heeft ReShare in 2019 na de zomer een reorganisatie in gang gezet.

De gevolgen van Covid-19 worden verder toegelicht in hoofdstuk 5.5 Toekomst.

5.4 Risico's en onzekerheden

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

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

Het belangrijkste risico ligt op ICT-gebied:

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

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

Stichting Leger des Heils ReShare

De marktomstandigheden waaronder ReShare opereert zijn sterk gewijzigd. Er is een fors gegroeid aanbod aan gebruikt textiel, de kwaliteit van ingezameld textiel loopt steeds verder terug en de prijzen van bulkverkoop zijn substantieel gedaald t.o.v. de voorliggende periode. In de laatste maanden van 2019 stabiliseerden de prijzen en begin 2020 herstelden deze zich licht. Echter door de uitbraak van de Corona-pandemie in maart 2020 viel vrijwel de hele internationale markt stil terwijl ook in

Nederland de retail klandizie wegviel. Daarmee bestaat er onzekerheid of, en zo ja wanneer, ReShare weer voldoende rendabel kan opereren.

5.5 Vooruitzichten

De exploitatiebegroting 2020 van Dienstverlening kent een resultaat van nihil. Aan investeringen is € 2,2 miljoen begroot.

Stichting Leger des Heils heeft Stichting Leger des Heils Dienstverlening op 1 januari 2020 een bulletlening verstrekt van € 1,5 miljoen ter financiering van het werkkapitaal. De rente bedraagt 3% per jaar, de looptijd van de lening is tot ultimo 2022.

Met ingang van 2020 is het Leger des Heils in Nederland, waaronder ook Dienstverlening, voor groot onderhoud overgegaan op de zogenaamde componentenbenadering. Hierdoor is de voorziening groot onderhoud (€ 0,6 miljoen) op 1 januari 2020 toegevoegd aan het eigen vermogen van Stichting Leger des Heils Dienstverlening.

Begin 2020 heeft Dienstverlening een pand in Hattem verkocht met een boekwinst van € 0,6 miljoen.

Gevolgen/impact Corona-virus

Door zijn aard als 'shared service center' voor de entiteiten van het Leger des Heils in Nederland, zijn de financiële gevolgen van het Corona-virus voor Dienstverlening voor 2020 relatief beperkt omdat de activiteiten relatief ongestoord kunnen worden voortgezet. Wel heeft de Stichtingsdirectie in maart 2020, tot nader order, een selectieve vacaturestop ingesteld.

Voor Stichting Leger des Heils ReShare echter heeft het Corona-virus, en de maatregelen die in Nederland en in de rest van de wereld om gezondheidsredenen genomen moe(s)ten worden, zeer grote financiële consequenties.

ReShare heeft in 2019 een ingrijpende reorganisatie doorgevoerd opdat de financiële resultaten vanaf boekjaar 2020 weer positief zouden zijn. Eind 2019 heeft ReShare (enkelvoudig), na verwerking van het resultaat over 2019 -inclusief reorganisatiekosten- een negatief eigen vermogen van € 4,2 miljoen. ReShare kan dit overbruggen dankzij een achtergestelde lening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening welke op 30 juni 2020 € 4,5 miljoen zal bedragen en rekening-courantkrediet van Stichting Leger des Heils.

Zonder de Corona-crisis zou, door positieve resultaten/cash-flow (ReShare had voor 2020 oorspronkelijk een exploitatieoverschot van € 585.000 begroot, voor 2021 was een overschot geraamd van € 957.000) ReShare in staat zijn geweest om zijn negatieve eigen vermogen aan te zuiveren respectievelijk de achtergestelde lening en/of het rekening-courantkrediet af te lossen.

Als gevolg van de Corona-pandemie heeft ReShare op 17 maart 2020 het besluit moeten nemen om alle ReShare Stores, vanwege gezondheidsrisico's en het vrijwel volledig wegvallen van klandizie, te sluiten. Vervolgens is in de daarop volgende dagen, als gevolg van lockdowns in vrijwel alle landen van de wereld, ook de export van 'bulk'-verkoop van tweedehands textiel stil komen te vallen. Daarmee is vrijwel de totale omzet van ReShare weg komen te vallen. Dit terwijl de vaste kosten van personeel, huur van gebouwen, wagenpark, bedrijfsinstallaties e.d. doorlopen. Wanneer deze situatie eindigt en wat er daarna gebeurt is niet te voorspellen.

Scenario: voortzetting van ReShare tot eind 2020

Op basis van de oorspronkelijke begroting 2020 is begin april 2020 doorgerekend wat het effect is op het exploitatieresultaat 2020 van ReShare als de Corona-maatregelen zodanig zijn opgeheven dat vanaf augustus 2020 geleidelijk weer enige (groei in) omzet gerealiseerd kan worden naar het niveau van de oorspronkelijke begroting 2020 in december 2020. Deze doorrekening resulteert per 30 juni 2020 in een cumulatief exploitatieverlies van € 2,3 miljoen en per 31 december 2020 van € 3,8 miljoen. Met het verkrijgen van compensatie vanuit de Noodmaatregel Overbrugging Werkbehoud (de 'NOW-regeling') en eventuele positieve uitkomsten van overleggen met stakeholders, is in dit scenario niet gerekend.

Een exploitatieverlies 2020 van ReShare van € 3,8 miljoen is nog te dragen door Stichting Leger des Heils Dienstverlening.

Acties en maatregelen

Voor bedrijven met een omzetsdaling van meer dan 20% heeft de overheid de 'NOW-regeling' ingesteld. Hiermee kan een organisatie bij het wegvallen van de omzet tijdelijk dekking geven aan het grootste deel van zijn personeelskosten. Aanvankelijk liet het zich aanzien dat ReShare hiervoor niet

in aanmerking zou komen omdat ReShare een onderdeel is van het Leger des Heils in Nederland. Echter het kabinet heeft, na een motie van de Tweede Kamer, op 22 april 2020 alsnog deze concernbepaling gewijzigd waarbij werkmaatschappijen die door de Coronacrisis meer dan 20% omzetverlies hebben maar behoren tot een concern dat niet aan die voorwaarde voldoet, toch de NOW mogen aanvragen. Dit onder de voorwaarde dat afspraken gemaakt worden met vakbonden over werkbehoud en over het afzien van het uitkeren van dividend of bonussen. Aan deze voorwaarden kan ReShare voldoen. ReShare heeft daarop een aanvraag voor een tegemoetkoming uit de 'NOW-regeling' vanaf 1 maart 2020 ingediend. Afhankelijk van de gerealiseerde omzet brengt de bijdrage uit de 'NOW-regeling' de verliezen van ReShare tot en met 30 juni terug met maximaal € 0,6 miljoen ten opzichte van de scenarioberekening van begin april 2020. De huidige 'NOW-regeling' loopt tot 30 juni 2020, niet bekend is of deze in een of andere vorm wordt verlengd.

Vanuit directie en management van ReShare zijn in maart/april 2020 acties uitgezet richting zijn stakeholders. Dit teneinde bij (potentiele) afnemers en crediteuren alternatieve afzetmogelijkheden te vinden respectievelijk kosten te verlagen dan wel uit te stellen.

Er zijn inmiddels een aantal binnenlandse en buitenlandse partijen gevonden die (weer) willen gaan afnemen en in beperkte mate werken crediteuren mee aan langere betaaltermijnen.

Verder zijn in de overleggen met de gemeentelijk geassocieerde afvalinzamelaars vanuit ReShare, behalve de financieel precaire situatie van ReShare, ingebracht aspecten als inzameling als betaalde afvalverwerkingsdienst, (alternatieve kosten van) afvalverwerking, voorkoming van verwarring over al dan niet (gescheiden) afvalverwerking, werkgelegenheid en achteruitgang in het proces naar circulaire economie. Van belang hierbij is dat gemeenten een wettelijke inzamelplicht hebben t.a.v. alle afvalstromen, waaronder ook textiel. Naar analogie met andere afvalstromen zou het voor de hand liggen dat, nu verkoopopbrengsten voor partijen als ReShare zijn komen te vervallen, gemeenten de dienstverlening vergoeden. In de loop van april 2020 is duidelijk geworden dat er bij de meeste gemeentelijk geassocieerde afvalinzamelaars bereidheid is om, in ieder geval gedurende een aantal maanden, de dienstverlening door ReShare financieel te honoreren. Ten opzichte van de scenarioberekening van begin april 2020 brengt dit de verliezen van ReShare verder terug. Ook kan dit, bij voortzetting op langere termijn, helpen bij een mogelijke 'way-out' uit de financieel uiterst zorgelijke situatie van ReShare.

De ReShare Stores heropenen gefaseerd vanaf begin mei 2020, dit is eerder dan waarmee gerekend is in de scenarioberekening van begin april 2020. Ook dit zal, ten opzichte van de scenarioberekening van begin april 2020, de verliezen van ReShare nog enigszins verder terugbrengen.

Duidelijk is dat de wijziging in de 'NOW-regeling' en de uitkomsten van de ingezette acties en maatregelen gaan bijdragen aan lagere verliezen dan voorzien in de scenarioberekening van begin april 2020. Niet duidelijk is of, en hoe, de 'NOW-regeling' na 30 juni 2020 wordt voortgezet, of de bulkverkoop voldoende (snel) hersteld, of debiteuren van ReShare hun betalingsverplichtingen (kunnen) nakomen, of de gemeentelijk geassocieerde afvalinzamelaars de dienstverlening door ReShare structureel blijven betalen, en of de omzet van de ReShare Stores voldoende (snel) hersteld. Uiteindelijk is er de vraag of, en zo ja wanneer, er perspectief is dat ReShare weer voldoende rendabel kan opereren.

Ten opzichte van genoemd scenario zijn geactualiseerde verwachtingen dat het verlies in 2020 beperkt blijft tot € 1,4 miljoen.

Er moet rekening mee worden gehouden dat alsnog op enig moment (delen van de) de exploitatie van ReShare moet worden gestopt.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is, zonder zijn eigen continuïteit in de waagschaal te stellen, in staat de financiële tekorten van ReShare voor 2020 op te vangen. Zonodig zal Stichting Leger des Heils Dienstverlening, als bedrijfsbeëindiging met negatief saldo van ReShare aan de orde is, een resterend tekort opvangen door de standby overeenkomst met Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg in te roepen, waarbij Dienstverlening vaste activa tegen boekwaarde aan deze stichting verkoopt.

Gezien de beschikbare liquiditeit, bovengenoemde compensatie, ingezette acties en maatregelen en de standby overeenkomst is er geen sprake van materiële onzekerheid die twijfel kan doen rijzen of de stichting haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.6 Begroting

De vastgestelde exploitatiebegroting 2020 is als volgt:

GECONSOLIDEERDE BEGROTING 2020					
	Stichting Leger des Heils Dienstverlening	Stichting Leger des Heils ReShare	Eliminatie tbv. Consolidatie	Totaal	Totaal
	Begroting 2020	Begroting 2020	Begroting 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bedrijfsopbrengsten:					
- bedrijfsopbrengsten	28.980.072	11.753.724	(250.000)	40.983.796	39.359.917
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	28.980.072	11.753.724	(250.000)	40.983.796	39.359.917
Bedrijfslasten:					
- personeelskosten	13.492.667	4.622.822	(250.000)	18.365.489	18.418.394
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.943.893	645.780	-	2.589.673	2.750.593
- overige bedrijfskosten	13.547.262	5.670.075	-	19.217.337	23.499.766
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>	28.983.822	10.938.677	(250.000)	40.172.499	44.668.753
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	(3.750)	815.047	-	811.297	(5.308.836)
Financiële baten en lasten	3.750	(230.000)		(226.250)	(20.687)
<u>RESULTAAT</u>	-	585.047	-	585.047	(5.329.523)

In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met Covid-19 gevolgen.

Almere, 29 mei 2020

Envoy Harm van Teijlingen

Stichtingsdirecteur

Geconsolideerde Jaarrekening 2019

Stichting Leger des Heils Dienstverlening

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019			
<i>(na resultaatbestemming)</i> bedragen in €		31 december 2019	31 december 2018
Actief			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
Immateriële vaste activa	1.	2.850.641	2.877.353
Materiële vaste activa	2.	8.616.650	8.662.736
Financiële vaste activa	3.	<u>516.126</u>	<u>530.512</u>
		11.983.417	12.070.601
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
Voorraden	4.	1.124.535	1.364.104
Debiteuren en overige vorderingen	5.	3.649.013	3.218.253
Liquide middelen	6.	<u>1.103.750</u>	<u>1.097.513</u>
		5.877.298	5.679.870
Totaal		<u><u>17.860.715</u></u>	<u><u>17.750.471</u></u>
Passief			
<u>EIGEN VERMOGEN</u>			
Algemene reserves	7.	1.389.587	6.766.594
Wettelijke reserves		<u>2.659.747</u>	<u>2.612.264</u>
Totaal eigen vermogen		4.049.334	9.378.858
<u>VOORZIENINGEN</u>	8.	1.022.242	545.041
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>	9.	-	300.000
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	10.	12.789.139	7.526.572
Totaal		<u><u>17.860.715</u></u>	<u><u>17.750.471</u></u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019				
bedragen in €		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Bedrijfsopbrengsten:				
- bedrijfsopbrengsten	12.	39.359.917	38.788.515	35.821.550
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>		39.359.917	38.788.515	35.821.550
Bedrijfslasten:				
- personeelskosten	13.	18.418.394	16.169.256	15.387.447
- afschrijvingen op vaste activa	14.	2.750.008	2.867.230	1.943.319
- overige bedrijfskosten	15.	23.500.352	20.423.704	20.828.792
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>		44.668.754	39.460.190	38.159.557
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>		(5.308.837)	(671.675)	(2.338.007)
Bijdrage aan Kerkgenootschap Leger des Heils		-	-	(342.300)
Bijdrage aan Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg		-	-	(96.205)
Financiële baten en lasten	16.	(20.687)	(68.890)	(55.823)
<u>RESULTAAT</u>		(5.329.524)	(740.565)	(2.832.335)
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>				
Toevoeging/Onttrekking aan de algemene reserves		(4.583.781)	(161.854)	(2.117.014)
Toevoeging/Onttrekking aan de bestemmingsreserves		-	-	(300.461)
Toevoeging/Onttrekking aan de wettelijke reserves		(745.743)	(578.711)	(414.860)
<u>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</u>		(5.329.524)	(740.565)	(2.832.335)

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhouding

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gevolgen van Covid-19 voor Stichting Leger des Heils Dienstverlening

De coronacrisis is van invloed op Stichting Leger des Heils Dienstverlening (verder: Dienstverlening). In hoofdstuk 5.5 Vooruitzichten van het bestuursverslag wordt ingegaan op de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Financiële inschattingen zijn gemaakt van de operationele en negatieve resultaat consequenties van Covid-19 voor het scenario waarbij de activiteiten van de dochtermaatschappij van Dienstverlening Stichting Leger des Heils ReShare (verder: ReShare) eind 2020 worden beëindigd, omdat de stores moesten worden gesloten en de export is komen stil te vallen. Deze doorekening resulteert in een cumulatief exploitatieverlies van € 3,8 miljoen. Voor Dienstverlening enkelvoudig zijn de resultaat consequenties naar verwachting immaterieel omdat de activiteiten relatief ongestoord kunnen worden voortgezet. De gevolgen voor ReShare zijn van invloed op de liquiditeitsprognose van Dienstverlening en ReShare.

Vanuit ReShare zijn onmiddellijk acties uitgezet richting stakeholders om onder andere alternatieve afzetmogelijkheden te vinden en kosten van inzameling te verlagen. Daarnaast draagt de voorzichtige eerdere heropening van winkels bij aan lagere verliezen dan voorzien in de scenarioberekening. ReShare heeft alsnog een beroep kunnen doen op tegemoetkoming uit de 'NOW-regeling'.

Ten opzichte van genoemd scenario zijn, alhoewel onzeker, geactualiseerde verwachtingen dat het verlies in 2020 beperkt blijft tot € 1,4 miljoen.

Zonodig kan Dienstverlening als bedrijfsbeëindiging met negatief saldo van ReShare aan de orde is, een resterend tekort opvangen door de standby overeenkomst met Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg in te roepen, waarbij Dienstverlening vaste activa tegen boekwaarde aan deze stichting verkoopt.

Gezien de beschikbare liquiditeit, bovengenoemde tegemoetkomeing, ingezette acties en maatregelen en de standby overeenkomst is er geen sprake van materiële onzekerheid die twijfel kan doen rijzen of de stichting haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

Vergelijkende cijfers:

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De in de resultatenrekening vermelde begrotingsbedragen zijn ontleend aan de door het bestuur goedgekeurde begrotingen. De vergelijkende cijfers voor 2018 zijn niet aangepast.

Verbonden rechtspersonen

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

- Stichting Leger des Heils
- Kerkgenootschap Leger des Heils
- Stichting Leger des Heils Fondsenwerving
- Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg
- Stichting Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering
- Stichting Leger des Heils Dienstverlening
- Stichting 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 meer dan vijftig korpsen (geloofsgemeenschappen), negen buitenposten en zeven dienstencentra, verspreid over ons land. Kernfuncties zijn evangelisatie, geestelijke groei, verbondenheid en dienstverlening aan de naaste.

Stichting Leger des Heils Fondsenwerving

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

Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg

De Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg bestaat uit elf werkeenheden. 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 Majoor Bosshardtprijs voor een betere samenleving

De Stichting Majoor Bosshardtprijs reikt jaarlijks een prijs uit aan 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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt, voor gebeurtenissen uit het verleden, wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

Immateriële vaste activa

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

Uitgaven voor extern 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande alinea. 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.

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De gehanteerde afschrijvingstermijnen en voorschriften kunnen hierdoor per pand verschillen.

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 door een externe vastgoedadviseur 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 2019 en de verwachte toekomstige bezetting van de locatie.

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. 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.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. De voorziening voor groot onderhoud is opgenomen onder de voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of de realiseerbare waarde indien deze lager is. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

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 vervolgwaaardering 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 opgenomen tegen nominale of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

De grondslagen voor waardering per individuele voorziening zijn opgenomen in de toelichting op de balans.

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.

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.

Opbrengsten

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.

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.

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 heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn en Pensioenfonds SPNG. Het Leger des Heils betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad van pensioenfonds Zorg en Welzijn 96,5% en pensioenfonds SPNG 102,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. De pensioenfondsen verwachten volgens het herstelplan hieraan te gaan voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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.

Operationele leasing

Het Leger des Heils heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij het Leger des Heils 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.

Financiële baten en lasten

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

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
bedragen in €

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Kosten van ontwikkeling software	2.052.437	1.102.144
Vooruitbetalingen op immateriële activa	798.204	1.775.209
Totaal immateriële vaste activa	2.850.641	2.877.353

Aanschafwaarde	5.887.643	5.073.138
Cumulatieve afschrijvingen	3.037.002	2.195.785
	2.850.641	2.877.353

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

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	2.877.353	1.576.405
Bij: investeringen	2.584.735	1.808.235
Af: afschrijvingen	841.217	505.421
Af: desinvesteringen	1.770.230	1.866
Boekwaarde per 31 december	2.850.641	2.877.353

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Bedrijfsgebouwen en terreinen en verbouwingen	4.251.168	4.359.964
Machines en installaties	564.413	480.257
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.606.461	3.797.747
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	194.609	24.769
Totaal materiële vaste activa	8.616.650	8.662.736

Aanschafwaarde	20.883.541	20.314.172
Cumulatieve afschrijvingen	12.266.890	11.651.436
	8.616.650	8.662.736

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

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	8.662.736	6.920.630
Bij: investeringen	2.050.854	3.442.944
Af: afschrijvingen	1.908.791	1.635.359
Af: desinvesteringen	188.149	65.479
Boekwaarde per 31 december	8.616.650	8.662.736

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Leningen	516.126	530.511
Totaal financiële vaste activa	<u>516.126</u>	<u>530.511</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	530.512	290.132
Verstekte leningen	204.285	510.241
Af: aflossing leningen	218.671	269.861
Boekwaarde per 31 december	<u>516.126</u>	<u>530.512</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 financiert. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2019 € 0,3 miljoen met een hoofdsom van € 0,5 miljoen (renteloos, jaarlijkse aflossing € 0,2 miljoen). Hiervan heeft € 0,2 miljoen een looptijd korter dan een jaar.

Stichting Leger des Heils ReShare heeft een lening verstrekt ter financiering van een fibersort machine. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2019 € 0,3 miljoen, met een hoofdsom van € 0,3 miljoen (aflossing in 5 jaar, rente 4,2%). Er zijn geen zekerheden overeengekomen. Het kortlopend deel van de financiële vaste activa bedraagt per 31 december 2019 € 0,06 miljoen (2018: € 0,06 miljoen)

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Voorraden	1.124.535	1.364.104
Totaal voorraden	<u>1.124.535</u>	<u>1.364.104</u>

Toelichting:

Voorraad Dienstverlening € 0,6 miljoen:

De voorraden betreffen voornamelijk Leger des Heils (bedrijfs)kleding en ICT-hardware die Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft in het kader van haar taak als centrale leverancier. Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid van € 0,2 miljoen in aftrek gebracht.

Voorraad ReShare € 0,5 miljoen:

De voorraden betreffend ingezamelde gebruikte goederen (textiel en schoenen) welke worden aangehouden ten behoeve van de bedrijfsvoering. Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Debiteuren	1.360.929	906.267
Rekening courant Stichting Leger des Heils	-	(0)
Aflossingsverplichting leningen	151.666	163.606
Vooruitbetaalde bedragen	1.371.479	1.207.860
Te vorderen omzetbelasting	488.791	323.083
Overige vorderingen:		
- Personeel	6.991	5.656
- Overige	269.158	611.781
Totaal vorderingen en overlopende activa	3.649.013	3.218.253

Toelichting:

Op de debiteuren is per 31 december 2019 ten bedrage van € 0,5 miljoen (per 31 december 2018 € 0,1 miljoen) een voorziening opgenomen voor oninbaarheid.
De vooruitbetaalde kosten hebben met name betrekking op vooruitbetaalde softwarelicenties.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Bankrekeningen	1.071.468	1.018.071
Kassen	22.868	18.012
Betalingen onderweg en kruisposten	9.414	61.430
Totaal liquide middelen	1.103.750	1.097.513

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
Algemene reserves	1.389.587	6.766.594
Wettelijke reserves	2.659.747	2.612.264
Totaal eigen vermogen	<u>4.049.334</u>	<u>9.378.858</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt
weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
Algemene reserves	6.044.772	721.822	6.766.594	(4.583.781)	(793.225)	1.389.587
Totaal algemene reserves	<u>6.044.772</u>	<u>721.822</u>	<u>6.766.594</u>	<u>(4.583.781)</u>	<u>(793.225)</u>	<u>1.389.587</u>

Wettelijke reserves

Het verloop is als volgt
weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
Reserve ontwikkelingskosten immateriële vaste activa	1.251.915	1.360.349	2.612.264	(745.743)	793.225	2.659.747
Totaal algemene reserves	<u>1.251.915</u>	<u>1.360.349</u>	<u>2.612.264</u>	<u>(745.743)</u>	<u>793.225</u>	<u>2.659.747</u>

Toelichting:

Wettelijke reserves hebben betrekking op ontwikkelingskosten van de immateriële vaste activa.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
Voorziening groot onderhoud	495.102	123.387	34.272	-	584.217
Voorziening reorganisatie	-	380.325	-	-	380.325
Voorziening jubileumuitkeringen	40.000	-	-	-	40.000
Voorziening langdurig zieken	9.939	17.700	9.939	-	17.700
Totaal voorzieningen	545.041	521.412	44.211	-	1.022.242

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	584.217
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	438.025
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud:

Ter gelijkmatige verdeling van de kosten van onderhoud gebouwen, installaties en terreinen worden ieder jaar normbedragen als kosten in de resultatenrekening genomen. De werkelijke kosten in een boekjaar worden ten laste van de voorziening gebracht. In 2019 is de staat van onderhoud van eigendomspanden van stichting Leger des Heils Dienstverlening geïnspecteerd en op basis hiervan een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. In dit meerjaren onderhoudsplan is een kostenraming opgenomen van het te verrichten groot onderhoud over de periode 2020-2039. Als gevolg van deze methodiek is in 2019 een bedrag van € 0,1 miljoen gedoteerd. Vanaf 2020 wordt de componenten-benadering toegepast.

Voorziening reorganisatie:

Deze voorziening voortkomend uit de reorganisatie van 2019/2020 heeft betrekking op de personeelskosten van voortijdig uitdiensttredende werknemers van Stichting Leger des Heils ReShare. De voorziening is kortlopend van aard.

Voorziening jubileumuitkeringen:

Deze voorziening heeft betrekking op jubileumgratificaties die plaatsvinden onder voortzetting van het dienstverband. De voorziening is voor het totale personeelsbestand ingeschat. De voorziening is overwegend langlopend van aard.

Voorziening langdurig zieken:

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

9. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
Onderhandse lening	-	300.000
Totaal financiële vaste activa	-	300.000
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	300.000	300.000
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	300.000	-
Boekwaarde per 31 december	-	300.000

Toelichting:

1 oktober 2016 is door Stichting Leger des Heils een lening met een hoofdsom van € 0,3 miljoen verstrekt ten behoeve van investeringen in project RR2020. De lening is op 1 oktober 2019 afgelost. Het rentepercentage bedraagt 1,63%. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

10. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Crediteuren	2.097.447	3.296.160
Rekening courant Stichting Leger des Heils	6.388.931	1.180.740
Belastingen en premies sociale verzekeringen	975.173	806.073
Schulden terzake pensioenen	1.977	36.604
Nog te betalen salarissen	62.048	49.132
Vakantiegeld	106.651	121.575
Vakantiedagen	630.932	578.170
Overige schulden:		
- Leger des Heils entiteiten	98.866	227.641
- Personeel	278.682	215.725
Overlopende passiva en vooruitontvangen bedragen	2.148.432	1.014.753
Totaal kortlopende schulden	12.789.140	7.526.573

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort verplichting:</i>			
Inkoopverplichting inzameling	€ 1.272.200	€ 1.854.597	€ 580.737
Huurverplichtingen	€ 1.600.642	€ 4.647.801	€ 1.574.179
Leaseverplichtingen	€ 284.906	€ 511.769	€ -
Diensverlening ICT	€ 3.578.124	€ 576.050	€ -
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	€ 5.463.672	€ 5.735.620	€ 1.574.179

Toelichting:

Fiscale eenheid:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van het Leger des Heils in Nederland. Het Leger des Heils in Nederland bestaat uit de volgende juridische entiteiten: Kerkgenootschap Leger des Heils; Stichting Leger des Heils; Stichting Leger des Heils Fondsenwerving; Stichting Leger des Heils Dienstverlening; Stichting Leger des Heils Reshare; Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg en Stichting Leger des Heils Jeugbescherming & Reclassering. De juridische entiteiten van het Leger des Heils in Nederland vormen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Dit houdt in dat iedere entiteit hoofdelijk aansprakelijk is voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Leaseverplichtingen:

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

Standby overeenkomst:

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

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT GECONSOLIDEERDE IMMATERIELE VASTE ACTIVA
bedragen in €

	Kosten van ontwikkeling software	Vooruitbe- betalingen op immateriele activa	Totaal
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	3.297.929	1.775.209	5.073.138
- cumulatieve afschrijvingen	2.195.785	-	2.195.785
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.102.144</u>	<u>1.775.209</u>	<u>2.877.353</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	1.791.510	793.225	2.584.735
- afschrijvingen	841.217	-	841.217
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	1.770.230	1.770.230
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	1.770.230	1.770.230
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>950.293</u>	<u>(977.005)</u>	<u>(26.712)</u>
Stand per 31 december 2019			
- aanschafwaarde	5.089.439	798.204	5.887.643
- cumulatieve afschrijvingen	3.037.002	-	3.037.002
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.052.437</u>	<u>798.204</u>	<u>2.850.641</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20-33%		

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT GECONSOLIDEERDE MATERIELE VASTE ACTIVA
bedragen in €

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal Materiële vaste activa
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	9.263.638	2.039.555	8.986.211	24.769	20.314.172
- cumulatieve afschrijvingen	4.903.674	1.559.298	5.188.464	-	11.651.436
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>4.359.964</u>	<u>480.257</u>	<u>3.797.747</u>	<u>24.769</u>	<u>8.662.736</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	142.573	243.983	1.490.838	173.460	2.050.854
- afschrijvingen	251.190	158.689	1.498.912	-	1.908.791
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	2.695	247.345	1.227.826	3.620	1.481.486
cumulatieve afschrijvingen	2.516	246.207	1.044.614	-	1.293.337
per saldo	<u>179</u>	<u>1.138</u>	<u>183.212</u>	<u>3.620</u>	<u>188.149</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(108.796)</u>	<u>84.156</u>	<u>(191.286)</u>	<u>169.840</u>	<u>(46.086)</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	9.403.516	2.036.193	9.249.223	194.609	20.883.541
- cumulatieve afschrijvingen	5.152.348	1.471.780	5.642.762	-	12.266.890
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>4.251.168</u>	<u>564.413</u>	<u>3.606.461</u>	<u>194.609</u>	<u>8.616.650</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-33%	5-33%	5-33%	-	

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen in €

BATEN

12. Bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Bedrijfsopbrengsten:			
Omzet verkoop textiel	13.630.593	19.225.235	19.469.937
Diensten	24.861.339	19.117.793	15.782.330
Overige Omzet	290.514	352.200	406.118
Huuropbrengsten	563.287	93.287	163.164
Boekwinst verkoop materiële vaste activa	14.184	-	-
Totaal	39.359.917	38.788.515	35.821.550

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Lonen en salarissen	12.626.977	12.847.928	11.391.561
Sociale lasten	1.965.959	1.746.426	1.725.342
Pensioenpremies	1.195.401	1.010.329	1.099.230
	15.788.337	15.604.683	14.216.133
Kosten woon-werk verkeer	316.325	294.170	311.256
Deskundigheidsbevordering	217.770	278.453	175.522
Arbo gerelateerde kosten	52.745	55.011	14.744
Wervingskosten	24.582	40.000	17.038
Andere personeelskosten	(1.891.663)	(1.985.833)	(1.745.285)
Subtotaal	14.508.097	14.286.484	12.989.408
Personeel niet in loondienst	3.867.721	1.854.804	2.359.182
Honorarium officieren	42.576	27.968	38.856
Totaal	18.418.394	16.169.256	15.387.447
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	235,6	250,2	225,3
Gemiddeld loonkosten	67.013	62.369	63.099

Toelichting:

Onder de andere personeelskosten is een bedrag van € 2,1 miljoen (2018 € 2,0 miljoen) opgenomen betreffende de doorbelasting van de personeelskosten aan Leger des Heils Kerkgenootschap en Stichting Leger des Heils.

14. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	841.217	838.971	506.281
- materiële vaste activa	1.908.791	2.028.259	1.437.038
Totaal afschrijvingen	2.750.008	2.867.230	1.943.319

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur en erfpacht	1.641.267	1.108.073	1.165.341
Energie en water	217.832	290.403	233.093
Onderhoud	380.703	270.152	224.269
Belastingen en heffingen	58.567	58.798	66.704
Verzekeringen	35.652	20.276	27.106
Overige huisvestingskosten	148.994	74.487	91.216
Totaal huisvestingskosten	<u>2.483.016</u>	<u>1.822.189</u>	<u>1.807.727</u>
<i>Organisatiekosten:</i>			
Dienstreizen	378.386	386.043	379.951
Kosten ondernemingsraad	9.762	19.500	47.720
Bijdragen koepelorganisaties	4.307	-	3.828
Accountantskosten	248.817	100.000	100.187
Advieskosten	875.941	1.004.075	1.413.850
Kosten hard- en software	9.289.674	5.072.805	3.603.804
Telefoon en datalijnen	387.937	537.499	341.583
Overige organisatiekosten	633.800	474.899	552.705
Totaal organisatiekosten	<u>11.828.624</u>	<u>7.594.821</u>	<u>6.443.627</u>
<i>Activiteitskosten:</i>			
Overige activiteitskosten	2.663.833	2.691.445	2.879.128
Omzetgerelateerde kosten (m.n. Inkoop textiel)	6.524.878	8.315.249	9.698.310
Totaal activiteitskosten	<u>9.188.711</u>	<u>11.006.694</u>	<u>12.577.438</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>23.500.351</u>	<u>20.423.704</u>	<u>20.828.792</u>

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Rentebaten	-	-	-
Rentelasten	(20.687)	(68.890)	(55.823)
Totaal financiële baten en lasten	<u>(20.687)</u>	<u>(68.890)</u>	<u>(55.823)</u>

17. Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Ook het werk van Stichting Leger des Heils Dienstverlening wordt geraakt door de overheidsmaatregelen van 'social distancing'. Stichting Leger des Heils Dienstverlening blijft haar taken zo goed als mogelijk uitvoeren met extra maatregelen, waar nodig en mogelijk.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de bedrijfsvoering en de resultaten beperkt, hetgeen vertrouwen geeft dat de continuïteit van de organisatie gewaarborgd is.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar 'Gevolgen van Covid-2019 voor Stichting Leger des Heils Dienstverlening' (opgenomen onder Grondslagen van waardering en resultaatbepaling).

18. Bezoldiging toezichthouders en directie

Bezoldiging toezichthouders

<i>bedragen x € 1</i>	Commissioner mw. H. Tvedt	Kolonel H. Andersen	Lt.-kolonel J. den Hollander
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	secretaris/ penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2019	*	*	*
Bezoldiging 2018	*	*	*

<i>bedragen x € 1</i>	Dhr. M.P. Heijboer	Dhr. H.G. Vollmuller	Mw. mr. C.F.J. Heemskerk
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2019	1350	0	0
Bezoldiging 2018	900	0	0

Toelichting bezoldiging toezichthouders

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

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

Bezoldiging directie

bedragen x € 1	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 *	101.751
Vakantiegeld	8.075
Eindejaarsuitkering	9.048
Totaal jaarinkomen	118.873
Belaste vergoedingen/bijtellingen	0
Pensioenlasten (wg deel)	11.980
Overige beloningen op termijn	0
Uitkering beeindiging dienstverband	0
Totale bezoldiging 2019	130.853
Totale bezoldiging 2018	127.561

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 2019

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

BALANS PER 31 DECEMBER 2019			
(na resultaatbestemming) bedragen in €		31 december 2019	31 december 2018
Actief			
<u>VASTE ACTIVA</u>			
Immateriële vaste activa	1.	2.341.639	2.125.124
Materiële vaste activa	2.	7.360.452	7.320.677
Financiële vaste activa	3.	3.848.134	306.515
		13.550.225	9.752.316
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
Voorraden	4.	663.683	324.587
Debiteuren en overige vorderingen	5.	1.677.216	3.120.429
Liquide middelen	6.	40.560	13.614
		2.381.459	3.458.630
Totaal		<u>15.931.684</u>	<u>13.210.946</u>
Passief			
<u>EIGEN VERMOGEN</u>			
Algemene reserves	7.	5.909.347	6.858.425
Wettelijke reserves		2.341.639	2.125.124
Totaal eigen vermogen		8.250.986	8.983.549
<u>VOORZIENINGEN</u>	8.	584.217	505.041
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	9.	7.096.481	3.722.356
Totaal		<u>15.931.684</u>	<u>13.210.946</u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

RESULATENREKENING OVER 2019			
bedragen in €	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Bedrijfsopbrengsten:			
- bedrijfsopbrengsten 11.	26.000.130	19.923.603	16.796.851
<u>SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>	26.000.130	19.923.603	16.796.851
Bedrijfslasten:			
- personeelskosten 12.	12.184.345	10.910.299	9.638.638
- afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa 13.	2.005.622	1.974.300	1.065.328
- overige bedrijfskosten 14.	12.591.855	7.824.161	6.900.844
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>	26.781.823	20.708.760	17.604.809
<u>BEDRIJFSRESULTAAT</u>	(781.693)	(785.157)	(807.958)
Bijdrage aan Kerkgenootschap Leger des Heils	-	-	(342.300)
Bijdrage aan Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg, Bij Bosshardt Emmeloord	-	-	(96.205)
Financiële baten en lasten 15.	49.130	-	(1.483)
<u>RESULTAAT</u>	(732.563)	(785.157)	(1.247.946)
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>			
Toevoeging/Onttrekking aan de algemene reserves	(155.853)	(206.446)	(702.474)
Toevoeging/Onttrekking aan de bestemmingsreserves	-	-	(300.461)
Toevoeging/Onttrekking aan de wettelijke reserves	(576.710)	(578.711)	(245.011)
<u>TOTAAL RESULTAATBESTEMMING</u>	(732.563)	(785.157)	(1.247.946)

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Algemeen

Algemene gegevens

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2019 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 Stichting Leger des Heils. Deze jaarrekening wordt opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

Grondslagen voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening

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

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE BALANS

bedragen in €

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Kosten van ontwikkeling software	1.548.414	349.915
Vooruitbetalingen op immateriële activa	793.225	1.775.209
Totaal immateriële vaste activa	2.341.639	2.125.124

Aanschafwaarde	4.255.548	3.500.201
Cumulatieve afschrijvingen	1.913.909	1.375.077
	2.341.639	2.125.125

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

	31-dec-19	31-dec-18
Boekwaarde per 1 januari	2.125.124	594.926
Bij: investeringen	2.563.455	1.775.209
Af: afschrijvingen	576.710	245.011
Af: desinvesteringen	1.770.230	-
Boekwaarde per 31 december	2.341.639	2.125.124

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Bedrijfsgebouwen en terreinen en verbouwingen	4.062.987	4.147.633
Machines en installaties	156.300	92.981
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.990.843	3.080.063
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	150.322	0
Totaal materiële vaste activa	7.360.452	7.320.677

Aanschafwaarde	15.318.823	13.951.968
Cumulatieve afschrijvingen	7.958.371	6.631.291
	7.360.452	7.320.676

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

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	7.320.677	5.252.903
Bij: investeringen	1.604.752	3.126.561
Af: afschrijvingen	1.428.913	1.018.637
Af: desinvesteringen	136.064	40.150
Boekwaarde per 31 december	7.360.452	7.320.677

Toelichting:

De investeringen bestaan voor een bedrag van € 3,0 miljoen uit nieuwe hardware, waaronder investeringen in het datacenter.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Leningen	3.848.134	306.515
Totaal financiële vaste activa	<u>3.848.134</u>	<u>306.515</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	306.516	269.785
Verstrekte leningen	3.704.285	230.241
Af: aflossing leningen	162.667	193.510
Boekwaarde per 31 december	<u>3.848.134</u>	<u>306.516</u>

Toelichting:

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

Daarnaast heeft Stichting Leger des Heils een lening verstrekt aan een leasemaatschappij waarmee Stichting Leger des Heils Dienstverlening de aanschaf van haar bedrijfswagens financiert. Het saldo van deze lening bedraagt per 31 december 2019 € 0,3 miljoen met een hoofdsom van € 0,5 miljoen (renteloos, jaarlijkse aflossing € 0,2 miljoen). Hiervan heeft € 0,2 miljoen een looptijd korter dan een jaar.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Voorraden	663.683	324.587
Totaal voorraden	<u>663.683</u>	<u>324.587</u>

Toelichting:

De voorraden betreffen voornamelijk Leger des Heils (bedrijfs)kleding en ICT-hardware die Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft in het kader van haar taak als centrale leverancier. Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid van € 217K in aftrek gebracht.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Debiteuren	1.237	566
Rekening courant Stichting Leger des Heils	-	1.352.953
Aflossingsverplichting leningen	151.666	163.606
Vooruitbetaalde kosten	1.248.165	985.867
Overige vorderingen:		
- Personeel	6.991	5.656
- Overige	269.158	611.781
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.677.216</u>	<u>3.120.429</u>

Toelichting:

De vooruitbetaalde kosten hebben met name betrekking op vooruitbetaalde softwarelicenties.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Bankrekeningen	40.560	13.614
Totaal liquide middelen	<u>40.560</u>	<u>13.614</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Algemene reserves	5.909.347	6.858.425
Wettelijke reserves	2.341.639	2.125.124
Totaal eigen vermogen	<u>8.250.986</u>	<u>8.983.549</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Wettelijke reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Toelichting:

Wettelijke reserves:
Wettelijke reserves hebben betrekking op ontwikkelingskosten van de immateriële vaste activa.

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
Voorziening groot onderhoud	495.102	123.387	34.272	-	584.217
Voorziening langdurig zieken	9.939	-	9.939	-	-
Totaal voorzieningen	<u>505.041</u>	<u>123.387</u>	<u>44.211</u>	<u>-</u>	<u>584.217</u>

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	584.217
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	-
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud:

Ter gelijkmatige verdeling van de kosten van onderhoud gebouwen, installaties en terreinen worden ieder jaar normbedragen als kosten in de resultatenrekening genomen. De werkelijke kosten in een boekjaar worden ten laste van de voorziening gebracht. In 2019 is de staat van onderhoud van eigendomspanden van stichting Leger des Heils Dienstverlening geïnspecteerd en op basis hiervan een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. In dit meerjaren onderhoudsplan is een kostenraming opgenomen van het te verrichten groot onderhoud over de periode 2020-2039. Als gevolg van deze methodiek is in 2019 een bedrag van € 0,1 miljoen gedoteerd. Vanaf 2020 wordt de componenten-benadering toegepast.

Voorziening langdurig zieken:

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

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Rekening courant Stichting Leger des Heils	2.742.367	-
Crediteuren	1.116.547	1.657.082
Belastingen en premies sociale verzekeringen	721.632	618.247
Schulden terzake pensioenen	1.977	14.604
Nog te betalen salarissen	62.048	49.132
Vakantiedagen	564.553	531.439
Overige schulden:		
- Leger des Heils entiteiten	98.866	227.641
- Personeel	278.682	215.725
Overlopende passiva	1.509.808	408.486
Totaal kortlopende schulden	<u>7.096.481</u>	<u>3.722.356</u>

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)
<i>Soort verplichting:</i>			
Huurverplichtingen	648.575	2.619.051	636.679
Leaseverplichtingen	180.960	207.844	-
Dienstverlening ICT	3.578.124	576.050	-
Totaal niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	<u>4.407.659</u>	<u>3.402.945</u>	<u>636.679</u>

Toelichting:

Fiscale eenheid:

Stichting Leger des Heils Dienstverlening is onderdeel van het Leger des Heils in Nederland. Het Leger des Heils in Nederland bestaat uit de volgende juridische entiteiten: Kerkgenootschap Leger des Heils; Stichting Leger des Heils; Stichting Leger des Heils Fondsenwerving; Stichting Leger des Heils Dienstverlening; Stichting Leger des Heils Reshare; Stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg en Stichting Leger des Heils Jeugbescherming & Reclassering. De juridische entiteiten van het Leger des Heils in Nederland vormen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Dit houdt in dat iedere entiteit hoofdelijk aansprakelijk is voor de belastingsschulden van de fiscale eenheid.

Leaseverplichtingen:

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

Dienstverlening ICT

Sinds 2019 zijn de ICT contractverplichtingen gecentraliseerd in Stichting Leger des Heils Dienstverlening.

Standby overeenkomst:

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

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

bedragen in €

	Kosten van ontwikkeling software	Vooruitbe- betalingen op immateriele activa	Totaal
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	1.687.114	1.775.209	3.462.323
- cumulatieve afschrijvingen	1.337.199	-	1.337.199
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>349.915</u>	<u>1.775.209</u>	<u>2.125.124</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	1.770.230	793.225	2.563.455
- afschrijvingen	576.710	-	576.710
	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	1.770.230	1.770.230
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	1.770.230	1.770.230
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.193.520</u>	<u>(977.005)</u>	<u>216.515</u>
Stand per 31 december 2019			
- aanschafwaarde	3.457.344	798.204	4.255.548
- cumulatieve afschrijvingen	1.913.909	-	1.913.909
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.543.435</u>	<u>798.204</u>	<u>2.341.639</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%		

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

bedragen in €

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal Materiële vaste activa
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	8.751.323	266.928	4.933.717	-	13.951.967
- cumulatieve afschrijvingen	4.603.690	173.947	1.853.654	-	6.631.291
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>4.147.633</u>	<u>92.981</u>	<u>3.080.063</u>	<u>-</u>	<u>7.320.676</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	73.164	85.018	1.296.248	150.322	1.604.752
- afschrijvingen	157.809	21.699	1.249.405	-	1.428.913
- Overname van (afgeschreven) activa					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	-	-	237.897	-	237.897
cumulatieve afschrijvingen	-	-	101.833	-	101.833
per saldo	-	-	136.064	-	136.064
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>(84.645)</u>	<u>63.319</u>	<u>(89.221)</u>	<u>150.322</u>	<u>39.775</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	8.824.486	351.946	5.992.069	150.322	15.318.823
- cumulatieve afschrijvingen	4.761.499	195.646	3.001.226	-	7.958.371
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>4.062.987</u>	<u>156.300</u>	<u>2.990.843</u>	<u>150.322</u>	<u>7.360.452</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	10-33,3%	-	

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

bedragen in €

BATEN

11. Bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Bedrijfsopbrengsten:			
- Huuropbrengsten	563.287	93.287	163.164
- Diensten	25.165.910	19.478.116	16.336.254
- Omzet	253.724	352.200	297.432
- Boekwinst verkoop materiële vaste activa	17.209	-	-
Totaal	26.000.130	19.923.603	16.796.851

Toelichting:

Als gevolg van de reorganisatie van backoffice-activiteiten binnen het Leger des Heils in Nederland (project RiseUp) is de exploitatieomvang van Stichting Leger des Heils Dienstverlening substantieel gestegen.

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Lonen en salarissen	9.122.521	9.756.032	8.372.978
Sociale lasten	1.374.296	1.313.553	1.175.499
Pensioenpremies	834.605	793.892	776.691
	11.331.422	11.863.477	10.325.168
Kosten woon-werk verkeer	181.376	174.170	181.376
Deskundigheidsbevordering	194.748	228.453	152.087
Arbo gerelateerde kosten	45.167	15.011	14.744
Wervingskosten	21.763	25.000	8.550
Andere personeelskosten	(2.139.866)	(2.133.618)	(1.998.307)
Subtotaal	9.634.610	10.172.493	8.683.618
Personeel niet in loondienst	2.507.159	709.838	916.163
Honorarium officieren	42.576	27.968	38.856
Totaal	12.184.345	10.910.299	9.638.638
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	166	167	150
Gemiddeld loonkosten	68.303	70.954	68.697

Toelichting:

Onder de andere personeelskosten is een bedrag van € 2,1 miljoen (2018 € 2,0 miljoen) opgenomen betreffende de doorbelasting van de personeelskosten aan Leger des Heils Kerkgenootschap en Stichting Leger des Heils.

13. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	576.110	578.711	245.011
- materiële vaste activa	1.429.512	1.395.589	820.317
Totaal afschrijvingen	2.005.622	1.974.300	1.065.328

Stichting Leger des Heils Dienstverlening
te Almere

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur en erfpacht	656.903	46.000	84.429
Energie en water	134.237	119.850	104.952
Onderhoud	355.488	115.677	144.416
Belastingen en heffingen	34.097	40.631	43.875
Verzekeringen	28.335	12.526	21.986
Schoonmaakkosten	77.121	41.820	46.630
Beveiliging	11.299	14.000	-
Totaal huisvestingskosten	<u>1.297.480</u>	<u>390.504</u>	<u>446.286</u>
<i>Organisatiekosten:</i>			
Dienstreizen	322.574	336.043	336.871
Kosten ondernemingsraad	9.762	19.500	47.720
Bijdragen koepelorganisaties	4.307	-	3.828
Accountantskosten	88.500	40.000	38.841
Advieskosten	858.588	948.575	1.364.793
Kosten hard- en software	9.062.056	4.807.545	3.445.559
Telefoon en datalijnen	343.589	501.916	306.490
Overige organisatiekosten	(48.632)	137.540	108.277
Totaal organisatiekosten	<u>10.640.744</u>	<u>6.791.119</u>	<u>5.652.378</u>
<i>Activiteitskosten:</i>			
Overige activiteitskosten	311.166	297.238	415.321
Omzetgerelateerde kosten	<u>342.465</u>	<u>345.300</u>	<u>386.859</u>
Totaal activiteitskosten	<u>653.631</u>	<u>642.538</u>	<u>802.180</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.591.855</u>	<u>7.824.161</u>	<u>6.900.844</u>

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Rentebaten	68.250	-	-
Rentelasten	(19.120)	-	(1.483)
Totaal financiële baten en lasten	<u>49.130</u>	<u>-</u>	<u>(1.483)</u>

16. Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Ook het werk van Stichting Leger des Heils Dienstverlening wordt geraakt door de overheidsmaatregelen van 'social distancing'. Stichting Leger des Heils Dienstverlening blijft haar taken zo goed als mogelijk uitvoeren met extra maatregelen, waar nodig en mogelijk.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de bedrijfsvoering en de resultaten beperkt, hetgeen vertrouwen geeft dat de continuïteit van de organisatie gewaarborgd is.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar 'Gevolgen van Covid-2019 voor Stichting Leger des Heils Dienstverlening' (opgenomen onder Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening).

III. OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De stichtingsdirectie van Stichting Leger des Heils Dienstverlening heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 9 juni 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling als opgenomen in de resultatenrekening 2019 van de jaarrekening.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Stichtingsdirectie:

Envoy H.M. van Teijlingen
Stichtingsdirecteur

Raad van Toezicht:

Commissioner H. Tvedt
Voorzitter Raad van Toezicht

Kolonel H. Andersen
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

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

De heer M.P. Heijboer
Lid Raad van Toezicht

De heer H.G. Vollmuller
Lid Raad van Toezicht

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

Mevrouw Drs. M. van Erp
Lid Raad van Toezicht



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2019

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 op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Leger des Heils Dienstverlening samen met haar dochtermaatschappij ('de groep') en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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).

TUKXMQJA2M4S-477169697-1302

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 gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)

Wij wijzen op de toelichting in de alinea gevolgen van Covid-19 voor Stichting Leger des Heils Dienstverlening onder de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, en gebeurtenissen na balansdatum in de toelichting van de jaarrekening waarin de directie de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de stichting en op de omgeving waarin de stichting opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

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

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De directie is verantwoordelijk voor:

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



Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Amsterdam, 17 juni 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

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



Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 van Stichting Leger des Heils Dienstverlening

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

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

IV. BIJLAGEN

Overzicht nevenfuncties

Op 31 december 2019 bekleedden de leden van de Raad van Toezicht en de Stichtingsdirecteur de volgende (neven)functies:

Commissioner mevrouw H. Tvedt

- Geen externe nevenfuncties

Kolonel H. Andersen

- Geen externe nevenfuncties

Luitenant-kolonel J.A. den Hollander

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

Envoy M.P. Heijboer

- Vice-voorzitter bestuur Stichting Open Huis Goes tot 01-05-2019
- Lid Raad van Toezicht ZorgSaam Zorggroep Zeeuws Vlaanderen te Terneuzen
- Voorzitter Raad van Toezicht Zeeuwse Huisartsen Coöperatie
- Voorzitter bestuur Stichting Ondersteuning Mantelzorg en Vrijwilligers te Goes
- Voorzitter bestuur Stichting Vrienden Cliënten Emergis te Goes
- Lid korpsraad & pastorale raad korps Goes Leger des Heils
- Lid regioteam Zeeland – Zuid West Nederland Leger des Heils

De heer H.G. Vollmuller

- DGA RISK ventures BV en gelieerde (dochter)vennootschappen
- DGA Vollmuller Beheer BV

Mevrouw mr. C.F.J. Heemskerk

- Zelfstandig juridisch adviseur Heemskerk Legal

Envoy H.M. van Teijlingen

- Lid bestuur Nationale Reclasserings Actie, Utrecht

