

FINANCIEEL

JAARVERSLAG 2024

STICHTING VLUCHTELING



INHOUD

Samenvatting	5
Balans	11
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht	19
1. Algemeen	21
1.1 Presentatie	21
1.2 Grondslagen voor de waardering en presentatie van activa en passiva	22
1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten	25
2. Toelichting op de balans	27
2.1 Vaste activa	27
2.2 Vorderingen	29
2.3 Effecten	30
2.4 Liquide middelen	31
2.5 Reserves en fondsen	31
2.6 Schulden op lange termijn	40
2.7 Schulden op korte termijn	40
2.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	44
3. Toelichting op de staat van baten en lasten	47
3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek	47
3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten	49
3.3 Toelichting bureaunkosten	61
3.4 Bezoldiging Raad van Toezicht en Directie	66
3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2024 afgezet tegen 2023	68
4. Overige Gegevens	69
4.1 Voorstel resultaatbestemming	69
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum	69
4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	69
Bijlage 1 Kengetallenoverzicht	77
Bijlage 2 Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2027	81



Oleksandr in Oekraïne.
Fotograaf: Tamara Kiptenko/IRC.

In de samenvatting zijn (grote) bedragen voor de leesbaarheid afgerond op miljoenen met één cijfer achter de komma.

SAMENVATTING

1. Het resultaat over 2024

Het aantal conflicten en crises zijn wereldwijd het afgelopen jaar weer gestegen. Het aantal mensen dat gedwongen op de vlucht is geslagen, steeg in 2024 volgens de meest recente cijfers van UNHCR tot bijna 123 miljoen mensen. Dit is 5% hoger dan in 2023 en het dubbele van 10 jaar geleden. In 2024 toonde de Nederlandse bevolking wederom haar hart voor mensen op de vlucht. Honderdduizenden mensen, scholen en bedrijven in Nederland steunden ons in onze missie om noodhulp te bieden aan ruim één miljoen mensen wereldwijd. Hierdoor hebben we een recordresultaat uit eigen fondsenwerving hebben behaald van € 23 miljoen. Daarnaast ontvingen we de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij, was er een SHO-actie voor de slachtoffers in het Midden-Oosten en zijn een aantal toewijzingen vanuit de overheid ontvangen. De totale baten zijn uitgekomen op € 35,8 miljoen. De totale lasten (inclusief saldo financiële baten en lasten) bedragen € 37,8 miljoen. Hiervan is € 33,9 miljoen besteed aan de doelstellingen.

Het saldo in 2024 is -/- € 2,0 miljoen.

Aan de reserves is in totaal € 3,7 miljoen toegevoegd. De continuïteitsreserve, voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Vluchteling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen, is gelijk gebleven. Aan de projectreserve is in totaal € 3,7 miljoen toegevoegd, wat deze op € 6,8 miljoen brengt. Vanuit de projectreserve zullen in de komende jaren projecten worden toegewezen waardoor de projectreserve geleidelijk aan wordt teruggebracht naar ongeveer € 1,5 miljoen. Aan de bestemmingsreserve Oekraïne is een bedrag van € 0,3 miljoen onttrokken, wat deze op € 1,7 miljoen brengt. In de komende jaren zullen toewijzingen aan projecten vanuit deze reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. Aan de bestemmingsreserve Artsenhulp is een bedrag van € 0,3 miljoen toegevoegd, wat deze op € 0,3 miljoen brengt. Dit saldo zal in 2025 worden besteed. De innovatiereserve is in 2024 gelijk gebleven en bedraagt € 0,6 miljoen. Tenslotte is de reserve voor financiering activa afgerond ook gelijk gebleven en bedraagt € 0,4 miljoen.

Aan de fondsen is in totaal € 5,7 miljoen onttrokken. Aan het SHO Fonds is in totaal € 5,8 miljoen onttrokken conform de richtlijnen van de SHO. In verband met de SHO-actie voor Oekraïne is € 3,3 miljoen onttrokken, in verband met de SHO-actie Help slachtoffers aardbeving is € 3,4 miljoen onttrokken en aan het SHO Fonds is in totaal 0,9 miljoen toegevoegd in verband met de SHO-actie voor slachtoffers in het Midden-

Oosten. Tenslotte is aan het Fonds Kenniscentrum KUNO € 0,1 miljoen toegevoegd.

De kengetallen/bestedingsratio's zien er goed uit en zijn in 2024 vergelijkbaar met 2023. De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2024 lager dan de begroting 2024. Dit komt door het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2024 (zoals baten uit de eindejaarscampagne, de SHO Midden-Oosten bijdrage en een extra bijdrage van NPL). Het CBF-percentage over 2024 is 14,5% en is daarmee iets lager dan 2023 (15,8%).

Zie 3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2024 afgezet tegen 2023 én bijlage 1 Kengetallenoverzicht voor een uitgebreidere toelichting op de kengetallen.

Kengetallen	2024		2023		Verschillen in % t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	94,9	114,9	93,1	-20,0	1,8	
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	89,4	89,2	90,5	0,2	-1,1	
Beheer en administratie/ totaal lasten	1,8	1,8	1,4	0,0	0,4	
Wervingskosten/ totaal lasten	8,8	9,0	8,2	-0,2	0,6	
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	14,5	20,0	15,8	-5,5	-1,3	

Hieronder is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2024, de begroting 2024 en de realisatie 2023 is opgebouwd.

	2024		2023		Verschillen in €		Verschillen in %	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	t.o.v.	t.o.v.	Werkelijk	Begroot	
	€*.1000	€*.1000	€*.1000	begroting 2024	realisatie 2023	2024-2023	2024	
Baten								
- Baten van particulieren	21.769	19.000	19.161	2.769	2.607	114	115	
- Baten van bedrijven	283	250	228	33	55	124	113	
- Baten van loterijorganisaties	4.035	2.700	2.700	1.335	1.335	149	149	
- Baten van subsidies van overheden	6.741	5.000	3.592	1.741	3.148	188	135	
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.927	1.233	12.087	1.694	9.159-	24	237	
Som der baten	35.755	28.183	37.769	7.572	2.013-	95	127	
Lasten Besteed aan doelstellingen								
A. Hulpverlening	30.566	29.025	31.389	1.540	823-	97	105	
B. Voorlichting	2.855	2.538	2.758	318	97	104	113	
C. Pleitbezorging	514	828	1.026	314-	511-	50	62	
Saldo besteed aan doelstellingen	33.935	32.391	35.173	1.544	1.238-	96	105	
Wervingskosten	3.330	3.252	3.171	78	160	105	102	
Kosten beheer en administratie	689	651	534	38	155	129	106	
Som van de lasten	37.955	36.295	38.878	1.660	922-	98	105	
Saldo voor financiële baten en lasten	2.200-	8.111-	1.109-	5.912	1.091-	198	27	
Saldo financiële baten en lasten	176	250	166	74-	10	106	70	
Saldo van baten en lasten	2.024-	7.861-	943-	5.837	1.081-	215	26	

Hieronder is het verloop van de reserves en fondsen weergegeven.

Verloop Reserves			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
Reserve financiering activa	386.087	414.515	-28.428
Continuïteitsreserve	7.025.284	7.025.284	-
Projectreserve	6.771.946	3.078.373	3.693.573
Innovatiereserve	600.000	600.000	-
Bestemmingsreserve Oekraïne	1.665.063	1.915.853	-250.790
Bestemmingsreserve Artsenhulp	349.036	62.968	286.068
Totaal	16.797.416	13.096.993	3.700.423

De totale omvang van de reserves is toegenomen met € 3,7 miljoen. De reserve voor financiering activa, ter dekking van de waarde van de immateriële en materiële vaste activa, bedraagt € 0,4 miljoen. De continuïteitsreserve voldoet aan de intern gestelde norm en bedraagt per eind 2024 € 7,0 miljoen. De projectreserve is toegenomen met € 3,7 miljoen en bedraagt nu € 6,8 miljoen. De innovatiereserve is ongewijzigd gebleven en bedraagt per eind 2024 € 0,6 miljoen. De bestemmingsreserve Oekraïne is afgenomen met € 0,3 miljoen en bedraagt per eind 2024 € 1,7 miljoen. De bestemmingsreserve Artsenhulp bedraagt per eind 2024 € 0,3 miljoen.

Verloop Bestemmingsfondsen			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
SHO Fonds	1.087.957	6.908.143	-5.820.186
Fonds Kenniscentrum KUNO	95.687	-	95.687
Totaal Bestemmingsfondsen	1.183.644	6.908.143	-5.724.499

De totale omvang de bestemmingsfondsen is afgenomen met € 5,7 miljoen. Het SHO Fonds bedraagt per eind 2024 € 1,1 miljoen. Het Fonds Kenniscentrum KUNO bedraagt per eind 2024 € 0,1 miljoen.

De baten in de eerste maanden van 2025 zien er goed uit. Er zal ook in 2025 worden gewerkt aan nieuwe fondsenwervende initiatieven. We verwachten dat de inkomsten

voor 2025 een geleidelijke groei t.a.v. de begroting 2025 zullen laten zien. De bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling staat er goed voor. De reserves zijn van een goed niveau. Dit zorgt ervoor dat de continuïteit van de stichting niet in gevaar komt. Indien nodig kan daarbij snel en adequaat worden ingegrepen en noodhulp worden verleend.

Tineke Huizinga-Heringa
Voorzitter Raad van Toezicht

Arjan Buteijn
Voorzitter Auditcommissie

Den Haag, 21 mei 2025



Man in het vluchtelingenkamp Farcana, Tjaad.
Fotograaf: Olivier van Gaalen, Stichting Vluchteling.

BALANS

Balans per 31 december 2024
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA		
	31.12.24	31.12.23
	€	€
2.1 Vaste activa		
2.1.1 Immateriële vaste activa	221.358	245.079
2.1.2 Materiële vaste activa	164.729	169.436
	386.087	414.515
Vlottende activa		
2.2 Vorderingen		
2.2.1 Te ontvangen bijdrage NPL	4.000.000	2.700.000
2.2.2 Vooruitbetaalde kosten	446.951	164.299
2.2.3 Nog te ontvangen rente	18.094	53.199
2.2.4 Nog te ontvangen nalatenschappen	513.821	737.851
2.2.5 Nog te ontvangen van overheden	795.511	77.695
2.2.6 Diverse vorderingen	300.148	2.119.474
	6.074.525	5.852.518
2.3 Effecten	22.714	20.958
2.4 Liquide middelen		
2.4.1 Kas	8.131	3.035
2.4.2 Rekeningen-courant	5.823.823	2.523.012
2.4.3 Spaarrekeningen	11.253.182	17.312.116
	17.085.136	19.838.163
	23.568.462	26.126.154

Balans per 31 december 2024
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA		
	31.12.24	31.12.23
	€	€
2.5 Reserves en fondsen		
2.5.1 Reserves		
2.5.1.1 Reserve financiering activa	386.087	414.515
2.5.1.2 Continuïteitsreserve	7.025.284	7.025.284
2.5.1.3 Projectreserve	6.771.946	3.078.373
2.5.1.4 Innovatiereserve	600.000	600.000
2.5.1.5 Bestemmingsreserve Oekraïne	1.665.063	1.915.853
2.5.1.6 Bestemmingsreserve Artsenhulp	349.036	62.968
	16.797.416	13.096.993
2.5.2 Bestemmingsfondsen		
2.5.2.1 SHO Fonds	1.087.957	6.908.143
2.5.2.2 Fonds Kenniscentrum KUNO	95.687	-
	1.183.644	6.908.143
2.6 Langlopende schulden		
2.6.1 Toegewezen aan projecten	45.518	-
	45.518	-
2.7 Kortlopende schulden		
2.7.1 Nog te betalen BTW	62.277	27.507
2.7.2 Vooruitontvangen bijdragen	455.089	-
2.7.3 Overlopende passiva	73.803	78.605
2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen	237.908	215.046
2.7.5 Crediteuren	441.289	620.594
2.7.6 Toegewezen aan projecten	4.271.518	5.179.266
	5.541.884	6.121.018
	23.568.462	26.126.154

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten 2024	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
- Baten van particulieren	21.768.752	19.000.000	19.161.485
- Baten van bedrijven	283.478	250.000	228.218
- Baten van loterijorganisaties	4.035.000	2.700.000	2.700.000
- Baten van subsidies van overheden	6.740.680	5.000.000	3.592.322
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.927.437	1.233.286	12.086.588
Som der baten	35.755.347	28.183.286	37.768.613
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
A. Hulpverlening	30.565.753	29.025.402	31.389.189
B. Voorlichting	2.855.354	2.537.684	2.758.322
C. Pleitbezorging	514.381	827.926	1.025.501
Saldo besteed aan doelstellingen	33.935.488	32.391.012	35.173.012
Wervingskosten	3.330.419	3.252.202	3.170.564
Kosten beheer en administratie	689.130	651.354	533.946
Som van de lasten	37.955.037	36.294.568	38.877.523
Saldo voor financiële baten en lasten	2.199.690-	8.111.282-	1.108.910-
Saldo financiële baten en lasten	175.614	250.000	165.907
Saldo van baten en lasten	2.024.076-	7.861.282-	943.003-

Tabel loopt verder op volgende pagina. >>

Staat van baten en lasten 2024	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Reserves			
- Reserve financiering activa	28.428-	59.298-	17.116
- Continuïteitsreserve	-	-	-
- Projectreserve	3.693.573	266.843-	49.090-
- Innovatiereserve	-	-	2.882
- Bestemmingsreserve Oekraïne	250.790-	1.431.906-	227.591-
- Bestemmingsreserve Artsenhulp	286.068	85.000-	62.968
Fondsen			
- SHO Fonds	5.820.186-	6.018.235-	721.782-
- Fonds Kenniscentrum KUNO	95.687	-	27.506-
Totaal	2.024.076-	7.861.282-	943.003-



Toelichting lastenverdeling

Realisatie 2024-Begroting 2024-Realisatie 2023																					
Bestemming	Doelstelling															Werving baten	Kosten beheer en administratie	Realisatie en Begroting			specificatie kosten naar bestemming
	A. Vluchtelingen en Ontheemden												B	C				Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	
	Vluchtelingen	Lokale- partnerbeleid	Intersos	ASPIRE	SHO Oekraïne	SV Oekraïne	SHO Turkije-Syrië	SHO Midden-Oosten	Artsenhulp - Backdonors	Frontline	AMR	NCD/MH	Voorlichting	Pleibezorging	Kenniscentrum						
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Subsidies en bijdragen	8.332.941	4.333.597	5.016.892	5.056	3.193.812	100.000	3.040.762	737.795	2.113.932	400.380	200.000	-	-757	74.430	15.314	-	-	27.564.154	26.371.721	29.239.609	
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.963.883	4.307	-	2.447.384	-	4.415.574	3.803.000	4.228.401	
Personeelskosten	1.343.068	40.568	-	270.567	41.879	150.790	273.953	16.632	-	101.701	-	277.850	707.626	164.924	195.182	717.807	544.639	4.847.185	5.022.005	4.359.565	
Huisvestingskosten	46.802	-	-	-	12.815	-	32.658	-	-	-	-	-	28.587	6.918	532	29.227	20.986	178.525	196.216	159.772	
Kantoor en algemene kosten	245.881	-	-	25.455	97.787	-	42.145	566	-	4.194	-	8.940	129.002	37.482	8.469	108.383	103.673	811.977	767.328	755.389	
Afschrijving	54.950	-	-	1.385	-	-	-	-	-	-	-	-	27.014	6.537	286	27.618	19.831	137.620	134.298	134.787	
Subtotaal bureaunkosten	1.690.701	40.568	-	297.406	152.481	150.790	348.755	17.198	-	105.895	-	286.789	892.228	215.861	204.469	883.035	689.130	5.975.307	6.119.847	5.409.513	
Totaal	10.023.642	4.374.165	5.016.892	302.463	3.346.293	250.790	3.389.517	754.993	2.113.932	506.275	200.000	286.789	2.855.355	294.598	219.783	3.330.419	689.130	37.955.037	36.294.568	38.877.523	

specificatie kosten naar bestemming



Olena in Oekraïne.
Fotograaf: Tamara Kiptenko/IRC.

KASSTROOMOVERZICHT

Belangrijkste punten:

De liquide middelen zijn afgenomen met € 2,75 miljoen.

Het resultaat van het boekjaar 2024 is negatief € 2,02 miljoen. De aanpassing voor afschrijvingen met betrekking tot vaste activa bedraagt € 0,14 miljoen. Het werkkapitaal (gerelateerd aan de vorderingen en de schulden) is afgenomen met € 0,76 miljoen, de vorderingen zijn toegenomen met € 0,22 miljoen en de totale schulden zijn toegenomen met € 0,54 miljoen. De totale kasstroom uit operationele activiteiten is negatief € 2,64 miljoen. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is negatief € 0,11 miljoen en de kasstroom uit financieringsactiviteiten is afgerond nihil.

Kasstroomoverzicht

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€
Resultaat boekjaar	3.324.076-	943.003-
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	137.619	134.786
Mutaties in werkkapitaal:		
2.2 Vorderingen	222.007-	1.400.427-
2.7 Schulden op korte termijn	579.134-	291.609-
2.6 Schulden op lange termijn	45.518	214-
	2.642.080-	2.500.467-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 (Des)investeringen in overige bedrijfsmiddelen	109.191-	151.902-
	109.191-	151.902-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Toename/afname fin. activa + effecten	1.756-	116-
	1.756-	116-
Mutatie Liquide Middelen	2.753.027-	2.652.485-
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	19.838.163	22.490.648
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	17.085.136	19.838.163
Mutatie Liquide Middelen	2.753.027-	2.652.485-



TOELICHTING

1. ALGEMEEN

Stichting Vluchteling, opgericht in 1976, en kantoorhoudend aan de Laan van Nieuw Oost-Indië 131M, 2593 BM 's-Gravenhage, zet zich op humanitaire gronden in voor directe hulp aan vluchtelingen en ontheemden bij acute nood. Deze hulp vindt zoveel als mogelijk plaats in de eigen regio.

De samenwerking met Intersos, partner sinds 2020, is vastgelegd in een Memorandum of Understanding (MOU). De MOU is in december 2022 getekend voor de periode 2023-2025. De Italiaanse noodhulporganisatie zet zich wereldwijd in voor humanitaire hulp aan slachtoffers van natuurrampen en gewapende conflicten.

De samenwerking tussen Stichting Vluchteling en het International Rescue Committee is eveneens vastgelegd in een Memorandum of Understanding (MOU). De MOU is eind 2021 verlengd voor de periode 2022-2026.

De statutaire doelstelling van Stichting Vluchteling luidt sinds 16 december 2015:

De stichting heeft ten doel mensen te helpen overleven, die het slachtoffer zijn van een conflict of een natuurramp en aansluitend gemeenschappen te ondersteunen bij het vinden van structurele oplossingen zodat mensen op eigen kracht hun toekomst kunnen verbeteren. De stichting richt zich met haar hulp op vluchtelingen en ontheemden. De stichting verleent hulp ongeacht geloofsovertuiging, ras of nationaliteit.

De stichting zal het doel realiseren door:

- De noden van vluchtelingen en ontheemden onder de aandacht van de Nederlandse bevolking te brengen en op te komen voor de belangen van deze vluchtelingen en ontheemden;
- Een beroep te doen op de Nederlandse bevolking de middelen bijeen te brengen om deze vluchtelingen en ontheemden op humanitaire gronden te helpen.

1.1 Presentatie

Voor de financiële verslaglegging 2024 is de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen RJ650 gevolgd.

Het saldo van de staat van baten en lasten komt tot uitdrukking in de toename of afname van de nog te bestemmen fondsen en de reserves. De reserves zijn grotendeels bestemd om in het komende jaar projecten voor vluchtelingen te financieren.

In de staat van baten en lasten worden de in het verslagjaar gedane toewijzingen minus de intrekkingen opgenomen. Een kasstroomoverzicht is toegevoegd. Dit overzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode met het resultaat als uitgangspunt.

De verdeling uitvoeringskosten naar bestemming is verwerkt in de toelichting lastenverdeling. Ten aanzien van de kosten valt op te merken dat de bureaustkosten worden toegerekend aan de drie statutaire doelstellingen, te weten 1. Hulp aan vluchtelingen (projectbegeleiding), 2. Voorlichting en bewustmaking en 3. Pleitbezorging. Daarnaast worden kosten toegerekend aan de werving van de baten, waaronder de eigen fondsenwerving. Kosten van beheer en administratie zijn niet aan doelstelling of werving baten toe te rekenen kosten.

De percentages voor toerekening van de kosten worden jaarlijks bijgesteld en zijn gebaseerd op het urenregistratiesysteem van de medewerkers.

1.1.1 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

1.1.2 Schattingen

Voor toepassing van de grondslagen en regels op de jaarrekening is het nodig dat het bestuur van Stichting Vluchteling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen in de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode met het resultaat als uitgangspunt. In het kasstroomoverzicht wordt een overzicht gegeven van de geldstromen die in de loop van het boekjaar zijn binnengekomen en uitgegaan. Het betreft operationele activiteiten, investeringen en financieringsactiviteiten.

1.2 Grondslagen voor de waardering en presentatie van activa en passiva

1.2.1 Immateriële en Materiële vaste activa

Voor zover niet anders vermeld zijn de immateriële en materiële vaste activa gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande percentages van de verkrijgingsprijs.

Omschrijving	Percentage verkrijgingsprijs
Computers	20%
Website/CRM	20%
Inventaris	10% - 20%

Er wordt gestart met afschrijven vanaf het moment dat de investering heeft plaatsgevonden.

1.2.2 Bijzondere waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa

Stichting Vluchteling beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

1.2.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Alle vorderingen, behalve nalatenschappen, hebben een looptijd die gemiddeld niet meer dan één jaar bedraagt. De waarde van de nalatenschappen en legaten wordt bij benadering betrouwbaar vastgesteld. Vaststelling geschiedt op basis van de meest recente omschrijving ontvangen van de executeur-testamentair (bijvoorbeeld akte van verdeling of rekening en verantwoording). De afhandeling kan langer dan één jaar duren.

1.2.4 Liquide middelen

Deze bestaan uit direct opeisbare kasgelden, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.2.5 Reserves en fondsen

Het bestuur van Stichting Vluchteling geeft door de benoeming van de reserves aan op welke wijze de haar ter beschikking staande middelen worden aangewend.

De reserves zijn onderverdeeld in:

- Een reserve financiering activa. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de materiële activa op korte termijn;
- Een continuïteitsreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de risico's op korte termijn voor personeel en campagnes;

- Een projectreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening;
- Een innovatiereserve. Deze reserve is voor ontwikkeling van innovatieve strategieën op gebied van de doelstellingen. De reserve wordt gevormd voor dekking van hulpverlening, lobby en/of voorlichting;
- Een bestemmingsreserve Oekraïne. Vanwege de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne is in 2022 een bestemmingsreserve gevormd;
- Een bestemmingsreserve Artsenhulp. Met ingang van 1 januari 2023 heeft Stichting Vluchteling de activiteiten van Stichting Artsenhulp overgenomen. Voor het batig saldo dat Stichting Artsenhulp had per 31-12-2022 is een bestemmingsreserve gevormd in 2023. Als er meer baten dan bestedingen zijn voor Artsenhulp dan wordt het saldo aan het eind van het jaar toegevoegd aan de reserve en onttrokken in een volgend jaar.

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven wordt dit deel aangemerkt als een bestemmingsfonds.

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- SHO Fonds; Middelen ter ondersteuning van de 'Samen in actie voor Oekraïne', 'Help slachtoffers aardbeving' actie en 'samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten' vanuit de Samenwerkende Hulporganisaties. De reden van beperking wordt door derden bepaald;
- Fonds Kenniscentrum KUNO: Dit fonds dient ter ondersteuning van activiteiten op het gebied van kennisuitwisseling over noodhulp. Het is een samenwerkingsverband tussen Ngo's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken (BZ).

1.2.6 Schulden op lange termijn

Onder toegewezen aan projecten worden gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord, verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Indien een deel van de verplichting betrekking heeft op een periode langer dan één jaar na de balansdatum, wordt deze verwerkt onder de langlopende schulden.

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.2.7 Schulden op korte termijn en overlopende passiva

Onder toegewezen aan projecten worden gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord, verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Het gaat om verplichtingen met een looptijd van minder dan één jaar.

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten.

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

Donaties worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld op basis van een omschrijving ontvangen van de executeur-testamentair. In de waardering worden materiële mutaties uit de meest recente correspondentie en ontvangsten tot aan het opstellen van de jaarrekening meegenomen. Bij het vaststellen van de omvang wordt voorzichtigheid betracht.

Toegezegde overheidsbijdragen voor projecten worden ontvangen in termijnen. In de meeste gevallen een eerste termijn van 95% en de resterende 5% na de eindrapportage over het betreffende project. Deze toegezegde, maar nog niet ontvangen bedragen, zijn als vordering opgenomen op de balans en als baten verantwoord voor zover deze betrekking hebben op projecten van het boekjaar.

De toewijzingen aan projecten worden verantwoord in het jaar waarin het bestuur hiertoe heeft besloten. De betreffende bedragen worden voor het volledige bedrag van de toewijzing onder de (kortlopende/langlopende) schulden opgenomen. De daadwerkelijke uitkering heeft plaats ten laste van de schuldenrekening.

De andere baten en lasten worden in beginsel toegerekend aan het verslagjaar waarin de daarop betrekking hebbende activiteiten zijn verricht respectievelijk de lasten zijn ontstaan.

Bijdragen afkomstig uit gezamenlijke acties van een samenwerkingsverband worden voor het aan de stichting toekomende deel verantwoord als nettoresultaat van die acties op het moment waarop recht bestaat op dit toekomende deel.

De ontvangen bijdragen uit de Nationale Postcode Loterij worden verantwoord als baten van loterijorganisaties en de bijdragen uit de Samenwerkende Hulporganisaties worden als baten van andere organisaties zonder winststreven verantwoord. De eventueel betaalde kosten in het kader van verkregen baten en/of subsidies worden in de staat van baten en lasten onder verwervingskosten verantwoord.

Stichting Vluchteling heeft een pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioenfonds Centraal Beheer. Sinds 2023 geldt dat de pensioenregeling is gebaseerd op een beschikbare premieregeling. Met de betaalde premie bouwt de

werknemer een pensioenkapitaal op. Dit pensioenkapitaal wordt op pensioendatum aangewend voor een ouderdomspensioen en eventueel een partnerpensioen, dit zijn variabele pensioenen. De jaarpremies die Stichting Vluchteling, en werknemer, betalen zijn vaste bedragen.

De premie die Stichting Vluchteling betaalt is afhankelijk van het salaris, de leeftijd en de deelnemersjaren van de werknemer. Het jaarlijkse werknemersdeel wordt berekend door het franchisebedrag (in 2024 was dit € 17.545) van het salaris (inclusief vakantiegeld, exclusief eindejaarsuitkering) af te trekken, en daar 4% van te berekenen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

2. TOELICHTING OP DE BALANS

2.1 Vaste activa

2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2024

	Website/CRM
	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2024	360.606
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2024	-115.527
Netto boekwaarde per 1 januari 2024	245.079
Boekwaarde per 1 januari 2024	245.079
Bij: investeringen 2024	54.362
Af: desinvesteringen 2024	-23.783
Af: afschrijvingen 2024	-78.084
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2024	23.783
Boekwaarde per 31 december 2024	221.357
Aanschafwaarde per 31 december 2024	414.968
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2024	-193.611
Boekwaarde per 31 december 2024	221.357

Voor website en CRM wordt een afschrijvingstermijn van vijf jaar gehanteerd.

De investeringen in immateriële vaste activa in 2024 hebben betrekking tot het ontwerpen en ontwikkelen van een app voor de (digitale) Nacht van de Vluchteling, het ontwerpen en ontwikkelen van een nieuw Project Management Systeem voor projecten en voor het ontwikkelen van de website voor Stichting Vluchteling.

Alle immateriële vaste activa zijn nodig voor de bedrijfsvoering en dus is geen sprake van directe aanwending in het kader van de doelstelling.

2.1.2 Materiële vaste activa

Het verloop van de Materiële vaste activa in 2024			
	Computers	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2024	145.996	202.724	348.720
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2024	-60.570	-118.714	-179.284
Netto boekwaarde per 1 januari 2024	85.426	84.010	169.436
Boekwaarde per 1 januari 2024	85.426	84.010	169.436
Bij: investeringen 2024	39.604	18.354	57.958
Af: desinvesteringen 2024	-14.712	-8.078	-22.790
Af: afschrijvingen 2024	-32.712	-26.824	-59.536
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2024	14.169	5.493	19.662
Boekwaarde per 31 december 2024	91.775	72.955	164.730
Aanschafwaarde per 31 december 2024	170.888	213.000	383.888
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2024	-79.113	-140.045	-219.158
Boekwaarde per 31 december 2024	91.775	72.955	164.730

Voor computers wordt een afschrijvingstermijn van vijf jaar gehanteerd en voor inventaris een termijn van vijf tot tien jaar.

De investeringen in computers/apparatuur in 2024 hebben betrekking op aanschaf van apparatuur voor (nieuwe) medewerkers (computers en mobiele telefoons), van een systeem voor videoregistraties en draagbare touchscreen monitoren voor gebruik op kantoor en bij veldbezoek.

De investeringen in inventaris in 2024 hebben betrekking op de aanschaf van twee nieuwe mobiele vergaderruimtes en twee kasten nodig vanwege de groei van het aantal medewerkers.

Alle materiële vaste activa zijn nodig voor de bedrijfsvoering en dus is geen sprake van directe aanwending in het kader van de doelstelling.

2.2 Vorderingen

Vorderingen			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	€
Te ontvangen bijdrage NPL	4.000.000	2.700.000	1.300.000
Vooruitbetaalde kosten	446.951	164.299	282.652
Nog te ontvangen rente	18.094	53.199	-35.105
Nog te ontvangen nalatenschappen	513.821	737.851	-224.030
Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	795.511	77.695	717.816
Diverse vorderingen	300.148	2.119.474	-1.819.326
Totaal	6.074.525	5.852.518	222.007

Het totaalbedrag aan vorderingen per eind 2024 is € 6.074.525.

De nog te ontvangen reguliere bijdrage voor 2024 van de Nationale Postcode Loterij is verhoogd met € 1,3 miljoen naar € 4,0 miljoen. Dit bedrag is ontvangen in maart 2025.

Een aantal facturen ter waarde van € 446.951 die betaald zijn in 2024 hebben betrekking op 2025. Het betreft onder andere aanschaf materialen voor Artsenhulp, huur van het kantoor, pensioenpremies, kosten voor CRM-systeem voor fondsenwerving, premies voor diverse verzekeringen, reiskosten, diverse lidmaatschappen en abonnementen.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 513.821 is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 795.511. Deze vordering heeft betrekking op een aantal lopende incidentele financieringsprogramma's via het Dutch Relief Alliance (DRA), een coalitie van Nederlandse hulporganisaties die in samenwerking met het Ministerie van Buitenlandse Zaken noodhulp bieden tijdens internationale humanitaire crises. De laatste termijnen worden voldaan, nadat de eindrapportage over deze (nood)hulpprojecten is goedgekeurd.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 300.148.

Diverse vorderingen	
	2024
	€
Payment serviceproviders	229.406
Vooruitbetaalde projecten	1.903
Overige vorderingen	68.839
Dubieuze debiteuren	220.485
Voorziening dubieuze debiteuren	-220.485
Totaal	300.148

Het betreft hier onder andere vorderingen op diverse payment serviceproviders (Buckaroo/PayPal/EMS/Geef.nl) voor in totaal € 229.406 met betrekking tot online donaties uit december die zijn ontvangen in januari. Verder betreft het een vordering wegens vooruitbetaalde projecten voor in totaal € 1.903 en zijn er nog een aantal overige vorderingen voor in totaal € 68.839 (UWV/KUNO/Lowlands/Giro555). Betaling vindt plaats in 2025. Tevens is er een vordering wegens dubieuze debiteuren opgenomen. Het betreft een vordering op een partner voor een project in Oekraïne. De partner heeft niet voldaan aan de voorwaarden in het contract. De opgenomen vordering bedraagt € 220.485. Dit bedrag is vastgesteld op basis van een interne analyse en onderbouwing door o.a. (financiële) rapportages, veldbezoeken en diverse correspondentie. Tegelijkertijd is er een voorziening opgenomen voor hetzelfde bedrag (€ 220.485), die bestaat uit een voorziening wegens oninbaarheid van de claim voor € 190.485 en voorziening voor advieskosten incassobureau voor € 30.000. Verrekening vindt in 2025 plaats.

2.3 Effecten

Effecten			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	€
Effecten	22.714	20.958	1.756
Totaal	22.714	20.958	1.756

Het beleid van Stichting Vluchteling is dat er geen effecten, aandelen, obligaties en andere waarde fluctuerende waardepapieren zelf gekocht worden. In 2017 zijn uit een nalatenschap een aantal effecten overgenomen die op dit moment nog niet verhandelbaar zijn. De reële waarde van deze effecten per eind 2024 is € 22.714.

2.4 Liquide middelen

Liquide middelen			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	€
Kas	8.131	3.035	5.096
Rekeningen-courant	5.823.823	2.523.012	3.300.811
Spaarrekeningen/deposito	11.253.182	17.312.116	-6.058.934
Totaal	17.085.136	19.838.163	-2.753.027

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Vluchteling en zijn direct opeisbaar, behalve de deposito (looptijd één tot twee maanden).

Het totaalbedrag aan liquide middelen is € 17.085.136 per 31 december 2024. Dit was eind 2023 € 19.838.163. De totale saldi zijn € 2.753.027 lager dan per eind 2023.

De post liquide middelen betreft de saldi van kasgelden en rekeningen-courant, evenals gelden die op spaarrekeningen zijn geplaatst en een kortlopende termijndeposito. Doordat toewijzingen voor de doelstelling hulp conform contractueel vastgelegde termijnen, en na goedkeuring van tussentijdse rapportages, worden overgemaakt, staan liquide middelen geruime tijd op de bankrekeningen van Stichting Vluchteling. De belangrijkste reden dat de liquide middelen zijn gedaald heeft te maken met timing, het moment waarop vorderingen worden ontvangen en projectverplichtingen worden betaald. We hebben gedurende het jaar onze liquide middelen zo verdeeld over de banken om het maximale rendement te kunnen behalen. Tevens hebben we periodiek geld op een termijndeposito rekening gezet bij ABN Amro en ING tegen een hogere rentevergoeding dan de spaarrekeningen (looptijd: één of twee maanden).

2.5 Reserves en fondsen

2.5.1 Reserves

Hieronder is het verloop van de totale reserves weergegeven als ook het afzonderlijke verloop van elke reserve.

Verloop Reserves			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	€
Reserve financiering activa	386.087	414.515	-28.428
Continuïteitsreserve	7.025.284	7.025.284	-
Projectreserve	6.771.946	3.078.373	3.693.573
Innovatiereserve	600.000	600.000	-
Bestemmingsreserve Oekraïne	1.665.063	1.915.853	-250.790
Bestemmingsreserve Artsenhulp	349.036	62.968	286.068
Totaal	16.797.416	13.096.993	3.700.423

2.5.1.1 Reserve financiering activa

Verloop Reserve financiering activa		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	414.515	397.399
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-28.428	17.116
Stand per 31 december	386.087	414.515

De waarde van de reserve is direct gekoppeld aan de waarde van de immateriële en materiële vaste activa op de balans. De waarde van de investeringen minus het totaal aan afschrijvingen en desinvesteringen in 2024 heeft geleid tot een afname van de totale waarde van € 28.428. De reserve bedraagt eind 2024 € 386.087.

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

Verloop Continuïteitsreserve		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	7.025.284	7.025.284
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-	-
Stand per 31 december	7.025.284	7.025.284

De continuïteitsreserve dient als vaste reserve teneinde zeker te stellen dat Stichting Vluchteling de (financiële) risico's op korte termijn kan dekken, aan verplichtingen kan worden voldaan en daarmee de continuïteit van de organisatie kan worden gewaarborgd. Risicomanagement is hierbij van essentieel belang.

Periodiek wordt een risicoanalyse gemaakt. Risico's en kansen worden hierbij in kaart gebracht. Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve moet worden bijgesteld. De continuïteitsreserve is in 2024 niet verhoogd. De reserve heeft eind 2024 een omvang van € 7.025.284 en voldoet daarmee aan de gewenste omvang om aan haar verplichtingen op korte termijn (< één jaar) te kunnen voldoen.

2.5.1.3 Projectreserve

Verloop Projectreserve		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	3.078.373	3.127.463
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	3.693.573	-49.090
Stand per 31 december	6.771.946	3.078.373

De reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening. Aan de projectreserve is in totaal € 3.693.573 toegevoegd en bedraagt eind 2024 € 6.771.946.

De toevoeging aan de projectreserve is aanzienlijk in 2024. Dit komt deels door de zeer succesvolle eindejaarscampagne (opbrengst € 3,1 miljoen t.o.v. doel € 2,5 miljoen). Een groot deel van de opbrengst kon niet meer worden besteed in 2024 (timing). Daarnaast is het beschikbare budget voor (nood)hulpverlening in 2024 niet volledig besteed. Wel is er meer besteed aan hulpverlening via lokale partners (saldo minder besteed in totaal € 0,9 miljoen). Verder is de reguliere bijdrage van de NPL voor 2024 verhoogd met € 1,3 miljoen. Dit is kenbaar gemaakt in februari 2025, daarom kon dit bedrag niet meer worden besteed in 2024. Bij de opstelling van de begroting over 2026 en de raming voor de volgende jaren zal rekening worden gehouden met het doel uiteindelijk een reserve te hebben van rond € 1,5 miljoen.

Indien zich vluchtelingenrampen voordoen kan gedurende het kalenderjaar ook de reserve worden aangesproken. De reserve moet daarna (indien nodig) worden aangevuld. Op deze wijze wordt de reserve actief aangewend voor de doelstelling.

2.5.1.4 Innovatiereserve

Verloop Innovatiereserve		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	600.000	597.118
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	29.964	361.533
Onttrekking voor innovaties	-29.964	-358.651
Stand per 31 december	600.000	600.000

Deze reserve is eind 2017 na besluit door bestuur en Raad van Toezicht in het leven geroepen om nieuwe innovaties op gebied van hulpverlening, voorlichting en/of lobby te kunnen ontwikkelen en financieren. In 2024 is er voor € 29.964 onttrokken aan deze reserve ten behoeve van een bezoek aan Egypte en Irak op het gebied van hulpverlening, voorlichting en pleitbezorging. Aan de reserve is aan het eind van het jaar een bedrag toegevoegd van € 29.964. De innovatiereserve voldoet daarmee aan de gewenste omvang en bedraagt per eind 2024 € 600.000.

2.5.1.5 Bestemmingsreserve Oekraïne

Verloop Bestemmingsreserve Oekraïne		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	1.915.853	2.143.444
Onttrekking voor toewijzing projecten	-250.790	-227.591
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-	-
Stand per 31 december	1.665.063	1.915.853

In 2022 is een bestemmingsreserve Oekraïne gevormd vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne. In 2024 is er voor € 0,25 miljoen toegewezen aan een project in Oekraïne en ondersteuning van het Oekraïne team. In 2025 en volgende jaren zullen toewijzingen vanuit deze reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. De reserve bedraagt per eind 2024 € 1.665.063.

2.5.1.6 Bestemmingsreserve Artsenhulp

Verloop Bestemmingsreserve Artsenhulp		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	62.968	-
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-13.932	-22.370
Onttrekking voor toewijzing projecten	300.000	85.338
Stand per 31 december	349.036	62.968

Met ingang van 1 januari 2023 heeft Stichting Vluchteling de activiteiten van Stichting Artsenhulp overgenomen en is een bestemmingsreserve gevormd. In december is een bedrag van € 300.000 ontvangen van een major donor en toegevoegd aan de reserve. Dit bedrag zal in 2025 worden toegewezen. Verder is er een bedrag van € 13.932 toegewezen aan het Artsenhulp programma vanuit de reserve. Jaarlijks zal worden gekeken of het nodig is om deze reserve aan te vullen met eigen middelen van Stichting Vluchteling. De reserve bedraagt per eind 2024 € 349.036.

2.5.2 Fondsen

Verloop Bestemmingsfondsen			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
SHO Fondsen	1.087.957	6.908.143	-5.820.186
Fondsen Kenniscentrum KUNO	95.687	-	95.687
Totaal Bestemmingsfondsen	1.183.644	6.908.143	-5.724.499

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven wordt dit deel aangemerkt als een bestemmingsfonds. De fondsen hebben een beperkte looptijd. Het totaal aan fondsen is in 2024 met € 5,7 miljoen afgenomen en bedraagt eind 2024 € 1.183.644.

2.5.2.1 SHO Fonds

Verloop SHO Fonds		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	6.908.143	7.629.925
Toevoeging vanuit SHO Oekraïne	-	610.152
Toevoeging vanuit SHO Turkije-Syrië	19.540	10.580.583
Toevoeging vanuit SHO Midden-Oosten	1.651.078	-
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Oekraïne	-3.193.813	-4.097.875
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Turkije-Syrië	-3.040.762	-6.883.289
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Midden-Oosten	-737.795	-
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Oekraïne	-152.481	-633.537
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Turkije-Syrië	-348.755	-297.816
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Midden-Oosten	-17.198	-
Stand per 31 december	1.087.957	6.908.143

De van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) ontvangen middelen zijn te typeren als middelen met beperkte bestemmingsmogelijkheden. De reden van de beperking is door derden bepaald. De bepalingen zijn vastgelegd in het financieel reglement van de SHO.

In 2022 heeft de actie 'Samen in actie voor Oekraïne' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Het totaal door Stichting Vluchteling ontvangen bedrag voor deze actie is € 16.509.268. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn nog niet allemaal volledig afgerond en het resterende saldo met betrekking tot deze actie is nog niet volledig onttrokken aan het fonds. In 2025 zal het resterende saldo worden onttrokken aan het fonds en worden toegewezen. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening		
SHO-actie: Samen in actie voor Oekraïne		
	Boekjaar 2024	Tot en met boekjaar 2024
	€	€
Baten		
Baten uit acties van derden	-	16.509.268
Baten uit eigen acties	-	-
Totaal baten	-	16.509.268
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-152.481	-1.155.649
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	-152.481	15.353.619
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	1.280.416	12.836.687
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	-	-
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	2.098.294	2.098.294
Totaal bestedingen	3.378.710	14.934.981

In 2023 heeft de actie 'Help slachtoffers aardbeving' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Het totaal door Stichting Vluchteling ontvangen bedrag voor deze actie is € 10.600.123. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn volledig afgerond. Het resterende saldo van het fonds met betrekking tot deze actie heeft betrekking op nog te besteden kosten voorbereiding en coördinatie (AKV) in 2025. In 2025 zal het resterende saldo worden onttrokken aan het fonds en worden besteed. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening		
SHO-actie: Help slachtoffers aardbeving		
	Boekjaar 2024	Tot en met boekjaar 2024
Baten	€	€
Baten uit acties van derden	19.540	10.600.123
Rente	-	-
Totaal baten	19.540	10.600.123
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-348.755	-646.571
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	-329.215	9.953.552
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	5.556.393	9.924.051
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	-	-
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	-	-
Totaal bestedingen	5.556.393	9.924.051

In 2024 heeft de actie 'Samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Het totaal door Stichting Vluchteling ontvangen bedrag voor deze actie per eind 2024 is € 1.651.078. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn nog niet afgerond en het nog niet toegewezen saldo zal worden toegevoegd aan het fonds en worden toegewezen aan projecten in 2025. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weer-gegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening		
SHO-actie: Samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten		
	Boekjaar 2024	Tot en met boekjaar 2024
Baten	€	€
Baten uit acties van derden	1.651.078	1.651.078
Rente	-	-
Totaal baten	1.651.078	1.651.078
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-17.198	-17.198
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	1.633.880	1.633.880
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	294.718	294.718
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	-	-
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	-	-
Totaal bestedingen	294.718	294.718

Het SHO Fonds bedraagt per eind 2024 in totaal € 1.087.957. Het resterende saldo met betrekking tot de actie 'Samen in actie voor Oekraïne' is € 162.371, met betrekking tot de actie 'Help slachtoffers aardbeving' € 29.501 en met betrekking tot de actie 'Samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten' € 896.085.

2.5.2.2 Fonds Kenniscentrum KUNO

Verloop Fonds Kenniscentrum KUNO		
	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	-	27.506
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	95.687	-27.506
Stand per 31 december	95.687	-

Voor het platform Kennis Uitwisseling Noodhulp (KUNO) is eind 2017 een fonds in het leven geroepen. Stichting Vluchteling is penvoerder van dit samenwerkingsverband tussen 12 ngo's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken. In 2024 heeft KUNO een toezegging voor een financiering van Buitenlandse Zaken gekregen voor één jaar. In 2024 is er minder besteed dan ontvangen waardoor er een positief saldo in het fonds is per eind 2024 van € 95.687. In 2024 heeft KUNO een toezegging voor een financiering van Buitenlandse Zaken gekregen voor drie jaar (2025-2027).

2.6 Schulden op lange termijn

Verloop schulden op lange termijn		
	2024	2023
	€	€
Toewijzing projecten	45.518	-
Totaal	45.518	-

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar na balansdatum. De afloop is contractueel vastgelegd voor na het volgende kalenderjaar. Per eind 2024 is er één lang lopende projectverplichting. Het betreft een programma in de Democratische Republiek Congo in samenwerking met een lokale partner.

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1. Nog te betalen BTW

Nog te betalen BTW		
	2024	2023
	€	€
Nog te betalen BTW	62.277	27.507
Totaal	62.277	27.507

Dit betreft nog te betalen BTW over het 4e kwartaal van 2024. Betaling vindt in 2025 plaats.

2.7.2. Vooruitontvangen bijdragen

Vooruitontvangen bijdragen		
	2024	2023
	€	€
Vooruitontvangen bijdragen Nederlandse overheid	283.089	-
Vooruitontvangen bijdragen Kenniscentrum KUNO	172.000	-
Totaal	455.089	-

Er is in 2024 in totaal een bedrag vooruit ontvangen van € 283.089 van het ministerie van Buitenlandse Zaken (DRA-project Tsjaad en ASPIRE-project). Verrekening en/of toewijzing zal plaatsvinden in 2025.

Tevens is er een bedrag vooruit ontvangen van € 172.000 van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor Kenniscentrum KUNO voor activiteiten in 2025.

2.7.3. Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	2024	2023
	€	€
Reservering sociale lasten vakantiegeld	25.423	22.299
Reservering sociale lasten vakantiedagen-uren	22.159	16.985
Reservering jubileumuitkering	9.504	6.821
Nog te betalen kosten	16.717	32.500
Totaal	73.803	78.605

Het bedrag aan overlopende passiva betreft onder andere een reservering voor nog te betalen kosten van € 16.717, een reservering voor te betalen sociale lasten over vakantiegeld en nog niet opgenomen vakantiedagen van in totaal € 47.582 en een reservering jubileumuitkering van € 9.504. Verrekening en/of betaling vinden in 2025 plaats.

2.7.4. Nog te betalen vakantiegeld/dagen

Nog te betalen vakantiegeld/dagen		
	2024	2023
	€	€
Nog te betalen vakantiegeld	127.112	130.120
Nog te betalen vakantiedagen	110.796	84.926
Totaal	237.908	215.046

Maandelijks wordt de opbouw van vakantiegelden in waarde opgenomen op de balans. In de maand mei vindt de jaarlijkse uitbetaling plaats. De waarde per eind 2024 is € 127.112.

Niet opgenomen vakantiedagen worden, conform de hiervoor geldende regelgeving, naar het volgende kalenderjaar meegenomen (maximaal twee weken bij een fulltime dienstverband). De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen van het totaal van de werknemers bedraagt eind 2024 € 110.796. Het betreft in totaal 381 dagen van 50 werknemers.

2.7.5. Crediteuren

Verloop crediteuren		
	2024	2023
	€	€
Crediteuren	441.289	620.594
Totaal	441.289	620.594

De post openstaande crediteuren per 31 december 2024 heeft o.a. betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, reizen, declaraties van medewerkers, inzet derden, verzekeringen, automatisering, kosten met betrekking tot fondsenwerving en voorlichtingskosten. Verrekening en betaling vindt begin 2025 plaats.

2.7.6. Toegewezen aan projecten

Verloop toegewezen aan projecten		
	2024	2023
	€	€
Toewijzing projecten	4.271.518	5.179.266
Totaal	4.271.518	5.179.266

De schuld op korte termijn voor toegewezen projecten is in 2024 in vergelijking tot 2023 18% lager. Dit betekent dat er in totaal meer is betaald aan projecten dan er is toegewezen aan projecten in 2024. Een groot aantal projecten die zijn gestart in 2024 of eerder zijn afgerond in 2024. Een aantal projecttoewijzingen zijn in de afrondende fase en de laatste betalingen zullen worden gedaan na ontvangst van de benodigde inhoudelijke en financiële rapportages.

Van de uitstaande verplichtingen dateert 20% uit 2023 of eerder en 80% heeft betrekking op verplichtingen uit 2024.

De uitbetaling van de toewijzingen geschiedt in termijnen. Uitkering van een volgende termijn wordt afhankelijk gesteld van goedkeuring van (tussentijdse/eind) rapportages conform afspraken die zijn vastgelegd in overeenkomsten.

Projectspecificaties zijn te vinden op de website www.vluchteling.nl

Hieronder is het verloop van de totale toewijzingen aan projecten (lange en korte termijn) weergegeven.

Toegewezen aan projecten			
	2024		2023
	€	€	€
Stand per 1 januari	5.179.266		5.681.452
Toewijzingen in het verslagjaar:			
Hulp aan vluchtelingen	12.325.065	10.081.687	
Voorlichting	-757	35.000	
Pleitbezorging	62.451	552.500	
MAG	200.000	200.000	
SHO Oekraïne	2.631.391	3.185.605	
SHO Turkije-Syrië	3.030.770	6.883.289	
SHO Midden-Oosten	487.795	-	
ASPIRE	4.444	-	
Lokale-partnerbeleid	5.685.600	5.266.181	
	24.426.759		26.204.262
	29.606.025		31.885.714

Netto uitkeringen in het verslagjaar		
Hulp aan vluchtelingen	12.543.280	10.964.386
Voorlichting	-	30.000
Pleitbezorging	172.451	546.000
MAG	100.000	4.647.280
SHO Corona	-	180.000

Tabel loopt verder op volgende pagina. >>

SHO Oekraïne	2.435.855	45.300
SHO Turkije-Syrië	4.479.318	5.036.382
SHO Midden-Oosten	102.880	
ASPIRE	4.444	
Lokale-partnerbeleid	5.450.761	5.257.100
	<u>25.288.989</u>	<u>26.706.448</u>
Stand per 31 december	4.317.036	5.179.266
- Toegewezen aan projecten	3.242.123	3.234.878
- Toegewezen aan projecten SHO	1.074.913	1.944.388
Totaal	4.317.036	5.179.266

2.8 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

Huur apparatuur

Er is een huurovereenkomst aangegaan met Veenman Financial Services B.V. inzake de huur van apparatuur. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 72 maanden en is ingegaan per installatiedatum (28-02-2023). De huurlasten bedragen per kwartaal € 2.408,80 (exclusief jaarlijkse verhoging).

Huur kantoorruimte

Stichting Vluchteling maakt sinds 1 juli 2017 gebruik van kantoorruimte aan de Laan van Nieuw Oost-Indië 131M te Den Haag. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar. Beëindiging van de huurovereenkomst vindt plaats door opzegging door huurder aan verhuurder of door verhuurder aan huurder tegen het einde van de lopende huurperiode of, met in achtneming van een termijn van 12 maanden. De huurlasten bedragen per kwartaal € 32.523,68 (exclusief jaarlijkse verhoging per 1 juli).

Bankgarantie

Een bankgarantie is afgegeven aan Van Wilsum Vastgoedbeheer B.V. voor een bedrag van € 27.177,85 in verband met de huur van kantoorruimte. Als gevolg van het afgeven van de bankgarantie geldt op ING-rekening NL26INGB0667101047 een blokkade voor hierboven genoemd bedrag.

Meerjarenverplichtingen (projecten)

Er zijn in 2024 een aantal toewijzingen gedaan aan projecten voor meerdere jaren (meerjarenverplichtingen). Het deel van de nog niet financieel verantwoorde toewijzingen betreft derhalve een voorwaardelijke verplichting.

Deze voorwaardelijke verplichtingen worden opgenomen in de “niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen”. Het gaat om zes toewijzingen voor in totaal € 7.685.782 financieel te verantwoorden in 2025 en 2026.

Rechten

Meerjarenrechten (BZ – DRA financiering projecten)

Tegenover drie van de zes meerjarenverplichtingen staan voorwaardelijke rechten omdat deze toewijzingen worden gefinancierd door BZ (DRA). Het totaal hiervan wordt ook opgenomen in de “niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen” en bedraagt € 7.051.633 financieel te verantwoorden in 2025 en 2026.



Kareena in Pakistan.
Fotograaf: Khaula Jamil/IRC.

3. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek

Algemeen

De personele inzet en de daaraan gerelateerde kosten voor huisvesting, kantoorkosten, algemene kosten en afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de door het bestuur goedgekeurde kostentoerekeningssystematiek. De basis voor de kostentoerekening is de urenregistratie van de organisatie. Hieronder in het kort de uitgangspunten van het door het bestuur vastgestelde methodiek.

Toerekening grondslag en methodiek inzet en kosten personeel en bureau

Stichting Vluchteling hanteert een sluitende urenregistratie. Werknemers moeten aangegeven hoeveel uur zij per dag besteden aan activiteiten die vooraf door het management zijn bepaald. Daarnaast moet een korte omschrijving gegeven worden van de uitgevoerde activiteiten.

De activiteiten behoren tot de doelstellingen, fondsenwerving, beheer & administratie en activiteiten zoals NPL-inzet en SHO-acties. De uren toegerekend aan beheer & administratie worden verhoudingsgewijs doorbelast naar de diverse doelstellingen en de fondsenwerving.

De uitkomst van de urenregistratie wordt gebruikt voor de toerekening van alle kosten die niet zonder meer aan een doelstelling en/of de fondsenwerving kunnen worden toegewezen. Het gaat om de categorieën kantoorkosten, communicatiemiddelen, afschrijvingen, lidmaatschappen en andere kosten die onder de categorie overhead, conform nieuwe opzet jaarverslaggeving, kunnen vallen. Reiskosten en andere kosten die direct zijn gerelateerd aan een doelstelling en/of de fondsenwerving kunnen rechtstreeks worden toegeschreven aan die doelstellingen, fondsenwerving en/of andere, niet-reguliere activiteiten.

Kosten van gemengde activiteiten: voorlichting en fondsenwerving

De afdeling voorlichting en fondsenwerving wordt geconfronteerd met het feit dat veel fondsenwervende activiteiten ook een voorlichtend element bevatten.

Campagnes

De grootste kostenposten voor de afdelingen met een gemengd karakter zijn de campagnes. De kosten hiervoor – zoals vormgeving, drukwerk, verzending – bedragen

circa 50% van het totale budget voor de beide afdelingen. Campagnes die speciaal gericht zijn op een crisissituatie, zijn in de eerste plaats fondsenwervend; alle campagnekosten vallen in dergelijke gevallen onder fondsenwerving.

Externe communicatie

Ter ondersteuning van de campagnes worden veelal advertenties geplaatst en radio- en/of tv-spotjes uitgezonden. Deze manier van communiceren heeft in eerste instantie een fondsenwervend doel, en uitgaven hieraan komen geheel ten laste van fondsenwerving.

Acties

Acties kunnen een gemengd karakter hebben, maar zijn vooral bedoeld om de Nederlandse bevolking voor te lichten – denk aan de jaarlijkse ‘Nacht van de Vluchteling’ en ‘Lowlands’. Hiervoor is onder voorlichting een aparte begrotingspost – voorlichting algemeen publiek – opgenomen. Ook binnen de begroting voor fondsenwerving is een bedrag voor acties opgenomen. Dit bedrag is echter aanzienlijk lager dan het budget voor acties die onder voorlichting vallen.

Reportages

Reportages die met externe hulp tot stand zijn gekomen, zijn veelal gericht op voorlichting. Indien dergelijke reportages ook worden ingezet voor fondsenwervende activiteiten – ter voorafgaande bepaling door het management – is er sprake van een gemengde activiteit. In dat geval komen de kosten gelijkelijk ten laste van de posten voorlichting en fondsenwerving.

Pleitbezorging en projectbegeleiding

De kosten van pleitbezorging en projectbegeleiding kunnen in het algemeen direct worden doorbelast naar die doelstellingen.

Beheer en Administratie

Conform de richtlijnen valt de inzet van het algemeen management onder beheer en administratie.

Tot slot worden verhoudingen tussen de directe en indirecte kosten, de doelstellingen, de kostenpost beheer en administratie en de kosten voor de werving van de baten weergegeven in bijlage 1: kengetallenoverzicht. Op basis van deze gegevens zal gewenste normering moeten worden vastgelegd binnen de organisatie – zie toelichting bij bijlage 1: kengetallenoverzicht.

3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten

3.2.1 Analyse van baten

Herkomst van de baten in 2023			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	%
Baten van particulieren	21.768.752	19.161.485	114
Baten van bedrijven	283.478	228.218	124
Baten van loterijorganisaties	4.035.000	2.700.000	149
Baten van subsidies van overheden	6.740.680	3.592.322	188
Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.927.437	12.086.588	24
Totaal	35.755.347	37.768.613	95

De totale baten in 2024 bedragen € 35,8 miljoen, in 2023 was dit € 37,8 miljoen en begroot voor 2024 is € 28,2 miljoen. De totale baten in 2024 zijn € 2,0 miljoen (5%) lager ten opzichte van 2023 en € 7,6 miljoen (27%) hoger dan begroot voor 2024.

Vergeleken met 2023 zijn in 2024 de baten van particulieren € 2,6 miljoen hoger, de baten van bedrijven zijn € 0,1 miljoen hoger, de baten van loterijorganisaties zijn € 1,3 miljoen hoger, de baten van subsidies van overheden zijn € 3,2 miljoen hoger en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn € 9,2 miljoen lager.

De steun vanuit zowel structurele donateurs als eenmalige donateurs voor het werk van Stichting Vluchteling blijft in Nederland nog altijd groot. Onze hulpverlening werd in 2024 mogelijk gemaakt door de grote generositeit van het Nederlandse publiek. De noodcampagne voor de slachtoffers in de Democratische Republiek Congo bracht bijvoorbeeld €1,3 miljoen op, de Nacht van de Vluchteling €1,7 miljoen en de eindejaarscampagne zelfs €3,1 miljoen. Dankzij de financiële steun van duizenden donateurs heeft Stichting Vluchteling in 2024 wederom een recordresultaat uit eigen fondsenwerving behaald van € 23 miljoen (14% hoger dan 2023 en 14% hoger dan begroot voor 2024).

Overzicht van Baten			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	%
Baten uit Eigen Fondsenwerving	22.993.579	20.100.436	114
Baten van subsidies van overheden	6.740.680	3.592.322	188
Baten van loterijorganisaties	4.035.000	2.700.000	149
Baten van andere organisaties zonder winststreven (KUNO/SO)	1.986.088	11.375.855	17
Totaal	35.755.347	37.768.613	95

Baten van particulieren

Baten van particulieren			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	%
Campagnes, donaties en giften	11.424.739	9.303.905	123
Incasso's	6.931.902	6.636.987	104
Aktes	2.008.999	949.858	212
Nalatenschappen	1.403.113	2.270.735	62
Totaal	21.768.752	19.161.485	114

Dankzij de financiële steun van duizenden donateurs konden we in 2024 noodhulp bieden aan ruim één miljoen mensen in noodsituaties over de hele wereld. Zonder onze donateurs geen noodhulp. Het is essentieel voor onze onafhankelijkheid dat het overgrote deel van onze inkomsten afkomstig is van particuliere donateurs. Om onafhankelijk te zijn en blijven als humanitaire organisatie, is de norm met betrekking tot de inkomsten van de overheid gesteld op 25% van het totale inkomen (in 2024 was dit 19%). Daarom is de steun van particuliere donateurs zo ontzettend belangrijk. Particuliere donateurs maken het ook mogelijk dat, zodra er een crisis uitbreekt, wij direct in actie kunnen komen. In 2024 is het aantal particuliere donateurs afgenomen, maar tegelijkertijd is de hoeveelheid aan ontvangen gelden weer gegroeid. De totale baten van particulieren bedragen in 2024 € 21,8 miljoen. Dit is in totaal een stijging van € 2,6 miljoen (14%) ten opzichte van 2023. Het aantal donateurs is met 21% afgenomen; van 199.152 in 2023 naar 158.228 in 2024. De daling van het aantal donateurs heeft te maken met het hoge aantal losse giften dat binnenkwam voor Oekraïne in het voorgaande jaar.

De baten uit incasso's zijn in 2024 toegenomen met € 0,3 miljoen. Het aantal machtiginghouders (exclusief aktehouders) is nagenoeg gelijk gebleven en bedraagt eind 2024 62.450 (2023: 62.395).

Verder zijn de baten uit aktes toegenomen met € 1,1 miljoen. Dit komt grotendeels door een eenmalige akte van € 1,0 miljoen ontvangen in december 2024. Het aantal aktehouders per eind 2024 is gestegen naar 2.810 (2023: 2.764), een stijging van 2%.

De machtiginghouders en de aktehouders, de zogenaamde structurele donateurs, zijn verantwoordelijk voor een relatief groot deel van de inkomsten van Stichting Vluchteling. Zij zijn belangrijk voor de financiële stabiliteit en zorgen dat we snel kunnen reageren in het geval van een nieuwe crisis. De stijging in structurele inkomsten heeft Stichting Vluchteling bereikt dankzij vele spontane aanmeldingen en investeringen in digitale kanalen, telefonische en straat -en huis-aan-huiswerving.

Het bedrag aan nalatenschappen waarvan de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld is eind 2024 € 1,4 miljoen (in 2023: € 2,3 miljoen), een daling van 38%.

Baten van bedrijven

Baten van bedrijven		
	2024	2023
	€	€
Baten van bedrijven	283.478	228.218
Totaal	283.478	228.218

De totale baten van bedrijven bedragen in 2024 € 283.478. Dit is een stijging van € 55.260 (24%) ten opzichte van 2023. Tijdens de eindejaarcampagne in 2024 zijn aanzienlijk meer donaties van bedrijven ontvangen dan tijdens dezelfde campagne in 2023.

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties		
	2024	2023
	€	€
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	4.000.000	2.700.000
Nationale Postcode Loterij (eenmalige extra projectbijdrage)	-	-
Nationale Postcode Loterij (overige loterijbijdragen)	35.000	-
Totaal	4.035.000	2.700.000

Sinds 1996 ontvangt Stichting Vluchteling jaarlijks een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij (NPL). De bijdrage voor 2024 vanuit het meerjarige partnerschap is verhoogd met € 1,3 miljoen en bedraagt € 4.000.000. Deze bijdrage is ongeoormerkt en daarmee vrij besteedbaar. Mede dankzij de bijdrage van de NPL is Stichting Vluchteling in staat om jaarlijks noodhulp aan vluchtelingen en ontheemden te verlenen. In 2020 is de samenwerking geëvalueerd, en heeft de Raad van Commissarissen van de NPL besloten de samenwerking voort te zetten. De nieuwe meerjarige overeenkomst met de NPL is ingegaan op 1 januari 2021. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt 31 december 2025. In 2025 zal er een nieuwe evaluatie plaatsvinden en vervolgens zal er worden besloten of de samenwerking opnieuw wordt voortgezet.

In 2024 is geen (eenmalige) extra bijdrage/droomfondsbijsdrage ontvangen, wel is er een eenmalige overige loterijbijsdrage van € 35.000 ontvangen ten behoeve van ‘De Badkamer’ actie op Lowlands 2024.

Baten van subsidies van overheden

Baten van subsidies van overheden		
	2024	2023
	€	€
Baten van subsidies van overheden	6.740.680	3.592.322
Totaal	6.740.680	3.592.322

In 2024 is in totaal € 6,7 miljoen aan subsidies ontvangen van de Nederlandse overheid. Dit is ruim € 3,1 miljoen (88%) hoger dan in 2023.

Via de Dutch Relief Alliance (DRA) is in totaal € 6,5 miljoen ontvangen. Het betreft financiering voor (nood)hulpverlening aan 7 programma's in Soedan, Jemen, Afghanistan, Haïti, Tsjaad, Nigeria en Libanon.

Van het Ministerie van Buitenlandse zaken hebben we verder € 0,3 miljoen ontvangen voor het nieuwe ASPIRE programma, waarbij we lokale partners in Irak, Libanon en Turkije organisatorisch ondersteunen en begeleiden in het uitvoeren van hun hulp-programma's. In totaal zullen we voor vijf jaar (2024-2028) € 10 miljoen ontvangen.

Verder zijn er een aantal intrekkingen geweest wegens onderbestedingen voor in totaal € 0,1 miljoen.

Het betreft in alle gevallen (incidentele) subsidies met een looptijd van één tot meerdere jaren.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven		
	2024	2023
	€	€
SHO	1.670.618	11.190.735
Stichtingen (DOB etc.)	812.255	596.575
Kenniscentrum KUNO	315.470	185.120
Kerken/religieuze instellingen	129.094	114.158
Totaal	2.927.437	12.086.588

De totale baten van andere organisaties zonder winststreven bedragen in 2024 € 2.927.437. Dit is in totaal een daling van € 9,2 miljoen ten opzichte van 2023.

De belangrijkste reden van de daling is het verschil in bijdrage ontvangen uit SHO-acties. In 2023 is van SHO een bijdrage van € 0,6 miljoen ontvangen in verband met de actie ‘samen in actie voor Oekraïne’ en € 10,6 miljoen in verband met de actie ‘Help slachtoffers aardbeving’, totaal € 11,2 miljoen. In 2024 is van SHO een bijdrage van € 1,7 miljoen ontvangen in verband met de actie ‘samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten’. In 2024 is uit SHO-acties € 9,5 miljoen minder ontvangen dan in 2023.

In 2024 is van Stichtingen € 0,8 miljoen ontvangen aan donaties, hetgeen € 0,2 miljoen meer is dan 2023. De grootste donaties waren van Stichting ASML, Stichting Flexi-Plan en Stichting Bon Coeur (samen in totaal € 540.000).

De baten van Kenniscentrum KUNO zijn in 2024 met 70% gestegen naar in totaal € 315.470 (2023: € 185.120).

De baten ontvangen van Kerken/religieuze instellingen bedragen in 2024 € 129.094, dat is 13% hoger dan in 2023. In 2024 is er een donatie ontvangen van € 50.000 van een verband van kloostergemeenschappen.

3.2.2 Analyse van lasten

Doelstelling: A. Hulpverlening

Doelstelling A. Hulpverlening			
	2024	2023	Vershil 2024-2023
	€	€	€
Hulp aan vluchtelingen en ontheemden	10.023.644	7.632.387	2.391.257
Intersos	5.016.892	5.236.939	-220.046
SHO Oekraïne	3.346.293	4.731.413	-1.385.120
SV Oekraïne	250.790	227.591	23.199
SHO Turkije-Syrië	3.389.517	7.181.105	-3.791.587
SHO Midden-Oosten	754.993	-	754.993
Artsenhulp - backdonors	2.113.932	1.972.370	141.562
ASPIRE	302.463	-	302.463
MAG	200.000	200.000	-
Lokale-partnerbeleid	4.374.165	3.504.910	869.255
NCD/MH	286.789	210.541	76.248
Frontline	506.275	491.934	14.341
Totaal	30.565.753	31.389.189	-823.435

Aan de doelstelling hulpverlening is in 2024 in totaal € 30,6 miljoen toegewezen, dat is € 0,8 miljoen minder dan in 2023, hetgeen een daling betekent van 3%. Begroot voor 2024 was € 29,0 miljoen (stijging: 5%). Het verschil met de begroting komt vooral door de nieuwe SHO-actie ‘Samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten’ in 2024 die niet is begroot.

Stichting Vluchteling werkte ook in 2024 samen met Intersos, haar primaire implementerende partner. Maar ook met het International Rescue Committee (IRC) en People in Need (PIN). Ook zette Stichting Vluchteling de samenwerking voort met Human Rights Watch en Mines Advisory Group. Dit jaar zette Stichting Vluchteling ook verder in op het samenwerken met meer lokale en/of regionale partnerorganisaties, organisaties die vaak dichterbij de lokale bevolking staan, en beter kunnen inspelen op de noden.

In 2024 besteedde Stichting Vluchteling 22% van de middelen voor hulpverlening via de Dutch Relief Alliance en 25% was afkomstig uit ons aandeel uit de Nationale Acties

van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO). 53% van onze hulpverlening werd besteed uit eigen geworven ongeoordeelde gelden.

In 2024 is een bedrag van € 10,0 miljoen inclusief indirecte kosten toegewezen aan een (noodhulp)programma's. Het gaat onder andere om 7 toewijzingen voor DRA-projecten samen met onze partners Intersos en IRC in Soedan, Jemen, Afghanistan, Haïti, Tsjaad, Nigeria en Libanon voor in totaal € 6,4 miljoen. Verder zijn er een aantal intrekkingen geweest wegens onderbesteding voor in totaal € 0,1 miljoen. Aan IRC is één toewijzing uit beschikbare middelen gedaan voor een project in Nigeria voor € 0,1 miljoen. Tevens zijn er 10 toewijzingen gedaan aan lokale partners (ERF) voor in totaal € 1,3 miljoen en twee toewijzingen aan PIN (People in Need) voor in totaal € 0,3 miljoen.

Aan (nood)hulpprojecten met Intersos is in 2024 € 5,0 miljoen toegewezen aan 16 projecten in 15 landen uit beschikbare middelen.

In 2024 heeft de ‘samen in actie voor slachtoffers Midden-Oosten’ van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Stichting Vluchteling heeft deelgenomen aan deze actie. In totaal is in 2024 € 0,75 miljoen toegewezen aan 3 programma's in Libanon. Ook is in 2024 in totaal € 3,4 miljoen toegewezen aan 13 programma's i.v.m. de SHO actie ‘Help slachtoffers aardbeving’ in Turkije en Syrië. In 2024 is verder in totaal € 3,3 miljoen toegewezen aan 12 programma's i.v.m. de SHO actie voor Oekraïne. De verantwoording van de ontvangen SHO-bijdragen is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Er is in totaal € 0,25 miljoen toegewezen aan een project in Oekraïne en aan ondersteuning van het Oekraïne team gefinancierd met eigen geworven gelden vanuit de bestemmingsreserve Oekraïne ('SV Oekraïne').

In Oekraïne voert Stichting Vluchteling zelf rechtstreeks het Artsenhulp programma. In 2024 is € 2,1 miljoen besteed gefinancierd door 3 backdonoren en voor € 0,9 miljoen besteed gefinancierd door SHO. In totaal is in 2024 € 3,0 miljoen besteed aan medicijnen en medische apparatuur/middelen ten behoeve van diverse ziekenhuizen in Oekraïne. Ons medisch team staat vanuit Odessa in contact met ongeveer 100 gezondheidsstructuren in het zuiden van Oekraïne.

Aan het ASPIRE programma in Irak, Libanon en Turkije is in 2024 € 0,3 miljoen besteed.

Ook is er in 2024 een toewijzing aan de Mines Advisory Group (MAG) van € 0,2 miljoen opgenomen voor een project in Myanmar.

In 2024 zette Stichting Vluchteling zich in om de samenwerking met nationale en lokale humanitaire partners te versterken. Deze partners staan vaak dichterbij de lokale bevolking

en kunnen beter inspelen op de noden, maar ontvangen minder middelen. Met betrekking tot Lokale-partnerbeleid is voor € 4,4 miljoen (inclusief indirecte kosten) toegewezen aan lokale partners. Enkele van deze lokale partners zijn Yazda (Irak), RACIDA (Ethiopië), CIDO (Zuid-Soedan), HOPE Foundation (Bangladesh), en Salú pa Tur (Curaçao). Een volledig overzicht van onze lokale en internationale partners is te vinden op onze website.

Aan NCD/MH (medisch team gericht op chronische ziekten, geestelijke gezondheid en psychosociale steun) is € 0,3 miljoen toegewezen in 2024. In 2024 registreerden we meer dan 14.500 nieuwe patiënten met chronische ziektes in klinieken in zeven landen (Irak, Libanon, Nigeria, Kameroen, Curaçao, Ukraine, Syrië en Bangladesh), een verdubbeling ten opzichte van 2023.

Een strategisch belangrijk project voor Stichting Vluchteling is Project Frontline. In het vierde jaar van Project Frontline zijn belangrijke stappen gezet om humanitaire toegang in moeilijke toegankelijke gebieden te behouden en te verbeteren. Samen met IRC werd gewerkt in Ethiopië, Myanmar, Afghanistan, Burkina Faso, Mali, Niger en Nigeria. Intersos ondersteunde teams in Venezuela, Soedan, DR Congo en Burkina Faso. Daarnaast werkte Stichting Vluchteling samen met haar lokale partners WASDA in Somalië en ADKOUL in Niger. Aan project Frontline is in 2024 € 0,5 miljoen toegewezen.

In 2024 heeft Stichting Vluchteling met 89 programma's in totaal 1,2 miljoen vrouwen, mannen en kinderen geholpen in 30 landen in Afrika, Azië, Midden-Oosten, Latijns-Amerika en Europa.

Zie ons jaarverslag voor een uitgebreide toelichting op de doelstelling Hulpverlening.

De projecten financieren we deels met onze eigen particuliere fondsenwerving en deels met externe fondsen, zoals de Nationale Postcode Loterij, overheidsfinanciering en Samenwerkende Hulporganisaties (SHO/Giro555).

Financiering Hulpverlening		
	2024	2023
	€	€
Eigen fondsenwerving	12.414.303	13.259.895
Nationale Postcode Loterij (NPL)	4.035.000	2.700.000
Overheidsfinanciering (DRA)	6.625.646	3.516.777
SHO	7.490.804	11.912.517
Totaal	30.565.753	31.389.189

Doelstelling: B. Voorlichting

Doelstelling B. Voorlichting			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
Voorlichting	2.855.354	2.758.322	97.032
Totaal	2.855.354	2.758.322	97.032

Naast noodhulpverlening, heeft Stichting Vluchteling een belangrijke rol in het informeren van het publiek en het vergroten van de solidariteit, draagvlak en steun voor mensen op de vlucht. Dit doen we door onze evenementen, voorlichtende campagnes en zichtbaarheid in de media. Dit is onverminderd belangrijk omdat het politieke en publieke debat over vluchtelingen in 2024 verder is verhard.

Onze eigen socialemediakanalen en de website vluchteling.nl hebben een belangrijke voorlichtende rol, en tegelijkertijd een belangrijke rol in het betrekken van onze achterban en het Nederlandse publiek. Met dagelijkse berichten over de actualiteit, belangrijke thema's en vergeten crises bereikten we een groot publiek. Het aantal volgers op Instagram passeerde de 20.000 in 2024 en ook op TikTok lukt het steeds beter om publiek te vinden. Media zijn voor ons een belangrijke manier om het Nederlandse publiek te informeren over humanitaire crises en onze noodhulpverlening. Zo werden we in 2024 920 keer genoemd in online media, kranten, televisie en radio, met bij elkaar een oplage en kijkcijferpotentieel van 875 miljoen. Deze uitingen waren verdeeld over print (17%), internet (51%), radio en televisie (29%) en podcast (3%).

In de nacht van 15 op 16 juni vond de vijftiende Nacht van de Vluchteling plaats in 10 steden. Een recordaantal van 7.000 deelnemers liep routes van 10, 20 en 40 kilometer voor noodhulp aan vluchtelingen wereldwijd. In totaal is er 1,7 miljoen euro opgehaald. De opbrengst van 2024 ging naar noodhulp in DR Congo, Tsjaad, Afghanistan en Irak. Op 16 tot en met 18 augustus stonden we voor de zesde keer op Lowlands Festival met 'De Badkamer'. Bezoekers kunnen er tegen betaling van muntjes gebruikmaken van schone douches en toiletten. Uiteindelijk hebben 12.000 mensen de badkamer bezocht, die gezamenlijk meer dan 50.000 euro doneerden. Van de Nationale Postcode Loterij hebben we een extra loterijbijdrage ontvangen voor 'De Badkamer' actie op Lowlands.

De totale kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek bedragen in 2024 € 2,86 miljoen. In 2023 was dit € 2,76 miljoen, hetgeen een stijging betekent van € 0,1 miljoen (4%).

De opgenomen kosten hebben onder andere betrekking op campagnes, events & festivals (o.a. Lowlands), Nacht van de Vluchteling, beeldmateriaal, abonnementen en indirecte kosten. Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is gekeken naar haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten.

Zie ons jaarverslag voor een uitgebreide toelichting op de doelstelling Voorlichting.

Doelstelling: C. Pleitbezorging

Doelstelling C. Pleitbezorging			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
Pleitbezorging	294.598	804.763	-510.166
Kenniscentrum KUNO	219.783	220.738	-955
Totaal	514.381	1.025.501	-511.121

Stichting Vluchteling beïnvloedt beleid ten behoeve van betere hulpverlening aan en bescherming van vluchtelingen en ontheemden. We zijn vertegenwoordigd in verschillende formele en informele Nederlandse samenwerkingsverbanden. We hebben een bijdrage geleverd aan workshops, cursussen, discussies en webinars die werden georganiseerd door bijvoorbeeld Kennis Uitwisseling Noodhulp (KUNO), de Dutch Relief Alliance (DRA) en het Platform Humanitaire Actie (PHA). Verder zijn we meer gaan samenwerken met onze partnerorganisaties om pleitbezorging te versterken. Ook de betrokkenheid van politieke jongerenorganisaties bij onze pleitbezorging is in 2024 van start gegaan. Om ons bereik verder uit te breiden willen we ook nauwer samen werken met de communicatieafdeling. Communicatie kan een krachtig middel zijn voor effectieve pleitbezorging.

De kosten voor de doelstelling Pleitbezorging bedragen in 2024 € 294.598 (exclusief Kenniscentrum KUNO). In 2023 was dit € 804.763, hetgeen een daling betekent van € 0,5 miljoen (63%). De belangrijkste reden voor deze daling is dat we in 2023 een toewijzing voor ondersteuning van Dr. Mukwege voor € 200.000 en een toewijzing aan Human Rights Watch (HRW) van € 250.000 voor een programma met betrekking tot de aanpak van wereldwijde migratie uitdagingen hebben gedaan. In 2024 hebben we geen vergelijkbare toewijzingen gedaan.

De kosten met betrekking tot Kenniscentrum KUNO (platform voor Kennis Uitwisseling Noodhulp) bedragen in 2024 € 219.783, dit is nagenoeg gelijk aan 2023.

Zie ons jaarverslag voor een uitgebreide toelichting op de doelstelling Pleitbezorging.

Wervingskosten

Wervingskosten			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
Wervingskosten	3.330.419	3.170.564	159.855
Totaal	3.330.419	3.170.564	159.855

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten zijn in 2024 gestegen met 5% naar € 3.330.419. Dit is 2% hoger dan de begroting. Het percentage (fondsen)wervingskosten is in 2024 10% vergeleken met 8% in 2023. Begroot voor 2024 was 12%. Het percentage geeft aan hoe de wervingskosten zich verhouden tot de baten en wordt bepaald door de wervingskosten te delen door de som van de geworven baten.

Het gebruik van onze (online) wervingskanalen en datasystemen (en de continue verbetering daarvan wat betreft integratie en automatisering), de snelheid van inspelen op de actualiteit (doordat we kunnen beschikken over ongeoordeelde middelen) en onze capaciteit hebben ons in 2024 wederom in staat gesteld om mooie resultaten te behalen. Het afgelopen jaar steunden ruim 200.000 mensen het werk van Stichting Vluchteling. 158.228 mensen deden dat met een of meer donaties. Naast de traditionele giften waren er ook diverse succesvolle acties en evenementen die bijdroegen aan de fondsenwerving. Ongeveer 7.000 mensen liepen mee tijdens de jaarlijkse Nacht van de Vluchteling en nog eens 65.000 mensen sponsorden een van de deelnemers aan de sponsorloop. Deze acties en evenementen genereerden niet alleen financiële middelen, maar creëerden ook meer bewustzijn en solidariteit onder de Nederlandse bevolking. Het aantal machtigingshouders (exclusief aktehouders) in 2024 is 62.450 (2023: 62.395) en het aantal aktehouders is 2.810 (2023: 2.764).

Het is niet meer verplicht het CBF-percentage (verhouding wervingskosten t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving) te volgen, echter we blijven dit wel doen omdat het zinvol is om dit kostenpercentage te blijven monitoren voor de eigen bedrijfsvoering, en om de donateurs te kunnen informeren. In 2024 bedraagt het CBF-percentage 14%. Dit is aanzienlijk lager dan de norm van het CBF, namelijk 25%. In 2023 was dit 16%. Begroot voor 2024 was 16%.

Van de lasten niet besteed aan doelstellingen (wervingskosten & kosten beheer en administratie) is in 2024 83% besteed aan het binnenhalen van (structurele) donateurs (2023: 86%).

De opgenomen kosten hebben onder andere betrekking op campagnes, structurele werving, databasebeheer, behoud- en loyaliteitsprogramma's, kosten betalingsverkeer en indirecte kosten.

Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
Kosten beheer en administratie	689.130	533.946	155.183
Totaal	689.130	533.946	155.183

De kosten voor beheer en administratie zijn in 2024 € 689.130 en zijn gestegen met 29% vergeleken met 2023. De reden voor de stijging is dat het aantal medewerkers van team Interne bedrijfsvoering is toegenomen naar 7 (6,15 fte) in 2024 t.o.v. 5 (4,6 fte) in 2023. Het gaat om een HR Manager en financieel medewerker (voor 50%). Verder is er een voorziening opgenomen voor advieskosten voor een incassobureau voor € 30.000 in verband met een claim op een partner voor een project in Oekraïne (dubieuze debiteuren). Het betreft alleen indirecte kosten. Door middel van continue monitoring proberen we de ondersteunende kosten voor de organisatie zo laag mogelijk te houden. Toerekening vindt plaats vanuit de urenregistratie (zie paragraaf 3.1 en paragraaf 3.3 voor meer informatie hierover).

3.2.3 Saldo financiële baten en lasten

Saldo financiële baten en lasten			
	2024	2023	Verschil 2024-2023
	€	€	€
Rente	370.794	167.225	203.569
Valutaverschillen	-2.066	-972	-1.094
Incidentele resultaten	-2.629	-346	-2.283
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-190.485	-	-190.485
Totaal	175.614	165.907	9.707

Het totale saldo financiële baten en lasten is in 2024 € 175.614.

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. We hebben gedurende het jaar onze liquide middelen zo verdeeld over de banken om het maximale rendement te kunnen behalen. Tevens hebben we periodiek geld op een termijndeposito rekening gezet bij ABN Amro en ING tegen een hogere rentevergoeding dan de spaarrekeningen (looptijd: één of twee maanden). De positieve rentebaten in 2024 bedragen € 370.794, dit is € 203.569 meer dan 2023 (122%). Daarnaast is er een negatief resultaat van € 2.066 (2023: € 972) met betrekking tot valutaverschillen. Ook is er een negatief resultaat in 2024 m.b.t. incidentele resultaten van € 2.629 (2023: negatief € 346). Dit heeft betrekking op de verkoop van materiële vaste activa (kasten/ mobiele telefoon) voor een lagere prijs dan de boekwaarde.

Vanwege de opgenomen vordering dubieuze debiteuren is er in 2024 een dotatie gedaan aan de voorziening dubieuze debiteuren voor een bedrag van € 190.485 wegens oninbaarheid. Het betreft een claim op een partner voor een project in Oekraïne. De partner heeft niet voldaan aan de voorwaarden in het contract. Een incassobureau is ingeschakeld.

3.3 Toelichting bureaunkosten

Verdeling bureaunkosten

De wijze waarop de kosten worden toegerekend aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten beheer & administratie is toegelicht in paragraaf 3.1.

Op basis van de urenregistratie die alle werknemers maandelijks invullen zijn ook de uren die betrekking hebben op de inzet voor de werving van de baten, evenals de inzet voor beheer en administratie, te herleiden. De werkelijke personeelskosten, conform de arbeidsvoorwaarden, vermenigvuldigd met de werkelijke uren per doelstelling en/of wervingskosten en/of beheer en administratie, worden op deze wijze berekend. De andere bureaunkosten zoals huisvestingskosten, kantoorkosten en algemene kosten worden op basis van de verhoudingen van de verdelingen toegeschreven. Dit met uitzondering van kosten inzet derden, voor specifieke doelstellingen en/of reiskosten die veelal betrekking hebben op de doelstelling hulpverlening en/of voorlichting.

Algemeen

Overzicht bureaunkosten 2024						
	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023	Vershil realisatie 2024 realisatie 2023	Vershil realisatie 2024 realisatie 2023	Vershil realisatie 2024 begroting 2024
	€	€	€	%	€	%
Salarissen	3.968.376	4.249.737	3.410.786	116	557.590	100
Sociale Lasten	583.744	-	492.682	118	91.062	
Pensioenlasten	267.613	-	304.316	88	-36.703	
Overige Personeelskosten	-576.781	-	-349.411	165	-227.370	
Inzet derden	604.232	772.268	501.192	121	103.040	78
Reis- en verblijf- kosten	274.199	320.568	297.327	92	-23.128	86
Huisvestingskosten	178.525	196.216	159.771	112	18.754	91
Kantoorkosten	394.057	348.606	317.292	124	76.765	113
Bestuurskosten	23.294	17.018	50.840	46	-27.546	137
Accountants/ Juristen/Advies	90.139	47.432	61.331	147	28.808	190
Algemene kosten	30.289	33.705	28.600	106	1.689	90
Afschrijvingskosten	137.620	134.298	134.787	102	2.833	102
Totalen	5.975.307	6.119.847	5.409.513	110	565.794	98

De bureaunkosten bedragen in 2024 in totaal € 5.975.307. Het totaal van de bureaunkosten is € 565.794 hoger (10%) dan in 2023. In vergelijking met de begroting 2024 zijn de kosten 2% (€ 144.540) lager.

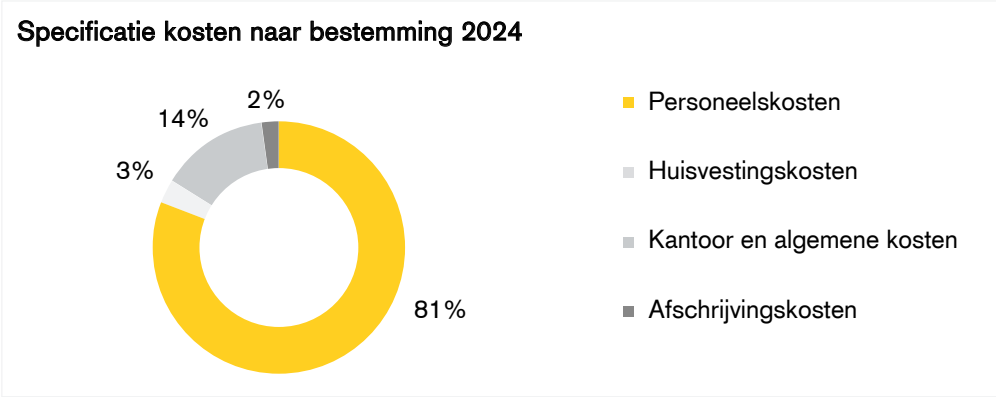
Het aantal medewerkers per eind 2024 is in totaal 50 (47,15 fte) tegen 47 (43,65 fte) in 2023. Het aantal medewerkers (inclusief inzet derden) en de daarbij behorende kosten zijn medebepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2024 vormden de uiteindelijke personele lasten 81% van de totale bureaunkosten, in 2023 was dit ook 81%. Begroot voor 2024 was 82%.

Aan personele kosten, exclusief inzet derden, is € 384.579 (10%) meer besteed dan in 2023, hetgeen kan worden verklaard door de stijging van het aantal medewerkers gedurende het jaar en de gestegen salarissen door de nieuwe CAO per 1 juli 2024. Aan inzet derden is € 103.040 (21%) meer besteed dan in 2023. Dit kan worden verklaard doordat er voor het ASPIRE programma 7 consultants zijn ingehuurd vanaf oktober 2024. De totale personeelskosten voor 2024 (inclusief inzet derden) bedragen € 4.847.184, hetgeen vergeleken met 2023 € 487.619 (11%) hoger is. Vergeleken met de begroting van 2024 zijn de totale personeelskosten 3% lager.

Reis- en verblijfskosten, kantoorkosten, bestuurskosten, accountants-, notaris- en juridische (advies) kosten en algemene kosten (porti, contributiebetalingen) zijn in de RJ650-specificatie ondergebracht onder de rubriek "kantoor en algemene kosten".

In de toelichting lastenverdeling, onderdeel van het model jaarrekening RJ650, is de specificatie van de onderdelen van de bureaunkosten als volgt:

Specificatie kosten naar bestemming					
	realisatie 2024	begroting 2024	realisatie 2023	Vershil realisatie 2024 begroting 2024	Vershil realisatie 2024 realisatie 2023
	€	€	€	€	%
Personeelskosten	4.847.184	5.022.005	4.359.565	-174.821	111
Huisvestingskosten	178.525	196.216	159.771	-17.691	112
Kantoor en algemene kosten	811.978	767.329	755.390	44.649	107
Afschrijvingskosten	137.620,00	134.298	134.787	3.322	102
Totaal	5.975.307	6.119.847	5.409.513	-144.540	110



Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers. Voor het bepalen van de hoogte van het salaris van de medewerkers hanteert Stichting Vluchteling de salarisschalen van de CAO Rijksoverheid 2024. De CAO Rijk 2024 – 2025 voorzagt in een salarisstijging van 8,5% in juli 2024. Deze CAO loopt tot 31 december 2025, hetgeen betekent dat er voor 2025 geen andere loonstijgingen zullen worden doorgevoerd.

Stichting Vluchteling heeft een pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioenfonds Centraal Beheer. Sinds 2023 geldt dat de pensioenregeling is gebaseerd op een beschikbare premieregeling. Met de betaalde premie bouwt de werknemer een pensioenkapitaal op. Dit pensioenkapitaal wordt op pensioendatum aangewend voor een ouderdomspensioen en eventueel een partnerpensioen, dit zijn variabele pensioenen. De jaarpremies die Stichting Vluchteling, en werknemer, betalen zijn vaste bedragen.

De premie die Stichting Vluchteling betaalt is afhankelijk van het salaris, de leeftijd en de deelnemersjaren van de werknemer. Het jaarlijkse werknemersdeel wordt berekend door het franchisebedrag (in 2024 was dit € 17.545) van het salaris (inclusief vakantiegeld, exclusief eindejaarsuitkering) af te trekken, en daar 4% van te berekenen.

De personele kosten inclusief inzet derden bedragen in 2024 81% van alle bureaukosten, vergeleken met 81% in 2023. In de begroting 2024 is uitgegaan van 82%.

Eind 2024 waren er voor Stichting Vluchteling 50 medewerkers werkzaam, die samen 47,15 fte vertegenwoordigden. In 2023 waren dit nog 47 medewerkers (43,65 fte).

In 2024 is er tevens een HR Manager ingehuurd. Deze heeft in elk geval ervoor gezorgd dat het personeelshandboek is geüpdatet en dat er een aantal HR processen zijn aangepast naar de veranderde wetgeving. Daarnaast is er een upgrade gemaakt naar een nieuw personeelsinformatiesysteem, waarbij zaken inzichtelijker zijn geworden voor zowel de medewerker als de leidinggevend.

Voorts werden er ook een aantal consultants ingehuurd. Zo werd er een consultant ingehuurd die ervoor zorgde dat de salarissen uitbetaald bleven. En werd er iemand ingehuurd voor het kwaliteitsmanagent en het monitoren van processen, zodat hiermee de ISO audits succesvol kunnen worden doorlopen. Daarnaast heeft Stichting Vluchteling een uitvoerend team in Oekraïne, als respons op de oorlog. Dit team bestond eind 2024 uit 7 consultants. In het Midden-Oosten is het ASPIRE programma opgezet gefinancierd door het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Stichting Vluchteling heeft een programma manager hiervoor vrijgemaakt om dit programma te leiden. Ter ondersteuning bestaat het team uit 7 consultants.

Elke collega die op reis is geweest, geeft bij terugkomst een lunchlezing over zijn of haar bevindingen tijdens de reis, ter lering en vermaak van de andere collega's. Dit wordt erg gewaardeerd en helpt de medewerkers met lessons learned.

Ieder jaar is er studiebudget beschikbaar voor werknemers. In 2024 is naar aanleiding van een medewerker tevredenheidsonderzoek (gehouden in 2023 door de Personeelsvertegenwoordiging) door alle medewerkers een Diversiteits- Inclusie- en gelijkheidstraining gevolgd. Hierbij werd in eerste instantie in gemengde groepen de basisbegrippen over Diversiteit, inclusie en gelijkheid behandeld en kon men bespreken hoe dit binnen Stichting Vluchteling werd beleefd. Na deze sessies (waarbij er ook één in het Engels werd gedaan, om zo ook onze anderstalige medewerkers hierin mee te nemen in dit onderwerp.) werd er een enquête uitgestuurd, op basis waarvan de vervolgsessies per afdeling werden behandeld. De resultaten van deze vervolgsessies gaven weer onderwerpen voor een verder plan van aanpak, waarmee het managementteam voor 2025 weer een vervolg zal geven aan dit onderwerp. Ook voor 2024 bleef er onverminderd aandacht voor uitgebreide awareness training over IT-security en phishingmails.

In 2024 is het ziekteverzuim gedaald naar 4,9% ten opzichte van 10.2% in 2023. Hiermee ligt het verzuim van Stichting Vluchteling onder de lijn van het CBS. In 2024 kwam het CBS op totaal 5,4%. De daling heeft onder andere te maken met minder langdurig zieken en een betere begeleiding van de zieke medewerkers door de leidinggevenden en HR.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2024 in totaal € 178.525, vergeleken met € 159.771 in 2023. Dit is een stijging van 12%. De huisvestingskosten zijn 9% lager dan de begroting 2024. De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur voor ons kantoor (€ 161.019), inclusief kantoor in Oekraïne, Turkije-Syrië en Kenniscentrum KUNO. De schoonmaakkosten voor 2024 zijn (€ 17.506). De huur is in 2024 gestegen door hogere huurprijs voor ons kantoor en hogere huurkosten in Oekraïne/Turkije-Syrië. De huisvestingskosten bedragen in 2024 3% van de totale bureaukosten. In 2023 was dit ook 3%, evenals in de begroting voor 2024.

Kantoor en algemene kosten

De totale kantoor en algemene kosten zijn in 2024 in totaal € 811.978, vergeleken met € 755.390 in 2023. Dit is een stijging van in totaal € 56.588 (7%).

De kantoor en algemene kosten bedragen in 2024 14% van de totale bureaukosten. In 2023 was dit 14% en begroot voor 2024 is 13%. Ook in 2024 zijn veldreizen gemaakt en partners bezocht in de landen waar we actief waren met programma's. De reis- en verblijfkosten zijn in 2024 € 23.128 lager dan in 2023. Dit komt doordat

er iets minder (veld)reizen waren in 2024. De kantoorkosten (43% hiervan heeft betrekking op automatisering) zijn € 76.765 hoger dan vorig jaar (meer personeel). De bestuurskosten zijn € 27.546 lager. In 2023 waren er kosten voor de werving van nieuwe RvT leden (niet in 2024). Verder is er in 2024 een voorziening opgenomen voor advieskosten voor een incassobureau voor € 30.000 in verband met een claim op een partner voor een project in Oekraïne (dubieuze debiteuren). Dit zijn allemaal verklaringen voor de stijging in de totale kantoor en algemene kosten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn in 2024 in totaal € 137.620, vergeleken met € 134.787 in 2023. Dit is een lichte stijging van € 2.833 (2%).

De daling stijging is te verklaren doordat er iets meer investeringen dan desinvesteringen in immateriële en materiële vaste activa zijn geweest gedurende het jaar 2024. Hierdoor zijn de totale afschrijvingskosten licht gestegen. De afschrijvingskosten bedragen in 2024 2% van de totale bureaunkosten. In 2023 was dit 2% en begroot voor 2024 is ook 2%.

3.4 Bezoldiging Raad van Toezicht en Directie

Aan de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Vluchteling wordt geen bezoldiging toegekend, alleen eventuele reiskosten worden vergoed. De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Vluchteling de ‘Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties’ (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximum norm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Stichting Vluchteling vond plaats door de Raad van Toezicht. Dit leidde tot een BSD-score van 415 punten (schaal H) met een maximaal jaarinkomen van afgerond EUR 144.154 (1 FTE/12 mnd).

Bezoldiging directie:

Naam	C.A.J.M. Ceelen	
Functie	Directeur	
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	
Uren	39	
Parttime percentage	100	
Periode	1/1-31/12	
	2024	20223
	Bedragen in €	Bedragen in €
Bruto loon / salaris	116.568	109.079
Vakantiegeld	8.845	8.554
Eindejaarsuitkering	9.675	9.054
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	-	4.450
Totaal jaarinkomen	135.088	131.137
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	27.772	25.489
Totaal bezoldiging	162.860	156.626

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen (2024 in EUR) voor C.A.J.M. Ceelen (1 FTE/12 mnd): € 135.088. Dit jaarinkomen bleef binnen het geldende maximum van € 144.154 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties.

De totale bezoldiging van € 162.860 valt binnen de WNT-norm voor 2024 (€ 233.000). De werkgeversbijdrage voor pensioen staat in redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2024 afgezet tegen 2023

Kengetallen	2024		2023		Verschillen in % t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2024	Werkelijk 2023	
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	94,9	114,9	93,1	-20,0	1,8	
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	89,4	89,2	90,5	0,2	-1,1	
Beheer en administratie/ totaal lasten	1,8	1,8	1,4	0,0	0,4	
Wervingskosten/ totaal lasten	8,8	9,0	8,2	-0,2	0,6	
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	14,5	20,0	15,8	-5,5	-1,3	

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2024 lager dan de begroting 2024, maar iets hoger dan de realisatie over 2023. Dit betekent dat we in 2024 in verhouding meer hebben kunnen besteden van de ontvangen baten aan de doelstellingen dan in 2023. De ratio is lager dan de begroting door het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2024 (zoals baten uit de eindejaarscampagne, de SHO Midden-Oosten bijdrage en een extra bijdrage van NPL). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2024 maar iets lager dan de realisatie over 2023. Dit betekent dat we in 2024 in verhouding iets minder hebben besteed aan de doelstellingen en iets meer aan wervingskosten en kosten voor beheer en administratie ten opzichte van 2023.

De kosten voor werving en beheer & administratie in totaal zijn 10,6% in 2024. Dit is afgerond 1,0% hoger dan in 2023. Dit komt doordat wervingskosten én kosten voor beheer en administratie gestegen zijn, terwijl tegelijkertijd de totale lasten in 2024 lager zijn dan in 2023 omdat er minder is besteed aan de doelstellingen.

Het CBF-percentages over 2024 is 14,5% en is daarmee iets lager dan 2023 (15,8%).

Zie ook bijlage 1: kengetallenoverzicht.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel tot bestemming van het resultaat is verwerkt in de jaarrekening.

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermelding behoeven.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant



Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Vluchteling

A. Verklaring over de in het financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Vluchteling te Den Haag gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vluchteling op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

De jaarrekening bestaat uit:

- 1. de balans per 31 december 2024;
- 2. de staat van baten en lasten over 2024; en
- 3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vluchteling zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. 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.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de

continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude 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.

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 entiteit.

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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.

Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Nieuwegein, 26 mei 2025

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

w.g.

drs. J.N. Witteveen RA

Adré kamp in Tjaad.

Fotograaf: Olivier van Gaalen, Stichting Vluchteling.



BIJLAGE 1 KENGETALLENOVERZICHT

Kengetallen	begroting 2025	realisatie 2024	realisatie 2023	realisatie 2022	realisatie 2021	realisatie 2020	gemiddeld 2020-2024
	€	€	€	€	€	€	€
Totale Baten	31.000.667	35.755.347	37.768.613	42.452.393	24.567.140	25.734.291	33.255.557
Eigen fondsenwerving	21.700.000	22.993.579	20.100.436	19.469.903	16.647.529	16.521.213	19.146.532
Kosten werving eigen fondsenwerving	3.793.905	3.330.419	3.170.564	3.066.294	2.599.316	3.042.188	3.041.756
Kosten werving baten totaal	3.793.905	3.330.419	3.170.564	3.066.294	2.599.316	3.042.188	3.041.756
Kosten beheer & admin.	824.075	689.130	533.946	517.900	515.408	532.710	557.819
Indirecte kosten	6.589.595	5.975.307	5.409.513	4.257.757	3.657.792	3.487.213	4.557.516
Directe kosten	26.994.822	31.979.729	33.468.010	29.509.661	19.190.671	19.200.152	26.669.645
Totale Lasten	33.584.417	37.955.036	38.877.523	33.767.418	22.848.463	22.687.365	31.227.161
CBF norm (max 25% van eigen fondsenwerving)	17,48	14,48	15,77	15,75	15,61	18,41	15,89
Percentage indirect - direct/ totaal lasten	20	16	14	13	16	15	15
Beheer & administratie/ totaal lasten	2	2	1	2	2	2	2
Kosten (werving + beheer & administratie) / totaal lasten	13,75	10,59	9,53	10,61	13,63	15,76	11,53
CBF kengetal: Bestedingsratio; Totaal besteed t.b.v. doelstelling -totaal baten	93	95	93	71	80	74	83
Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	108	106	103	80	93	88	94
Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	86	89	90	89	86	84	88
Hulp voor vluchtelingen	24.841.292	30.565.753	31.389.189	27.097.209	17.310.932	16.899.701	24.652.557
Voorlichting	3.452.047	2.855.354	2.758.322	2.445.541	1.865.993	1.711.936	2.327.429
Pleitbezorging	673.098	514.381	1.025.501	640.474	556.814	500.830	647.600
Verhouding besteding doelstelling - baten	93	95	93	71	80	74	83
Totaal Doelstelling	28.966.437	33.935.488	35.173.012	30.183.224	19.733.739	19.112.467	27.627.586

Toelichting Kengetallen periode 2020-2024

Algemeen:

In het overzicht is een aantal van belang zijnde kengetallen voor Stichting Vluchteling opgenomen over een tijdsbestek van vijf jaar. Het gaat om de periode 2020-2024. Dit geeft inzicht in hoe het verloop van jaar tot jaar is en daarbij zijn de gemiddelden over de afgelopen vijf jaar berekend.

CBF-norm: Percentage kosten ten behoeve van de werving van de baten

De kosten voor de eigen fondsenwerving voor 2024 is 14,48% en is hiermee lager dan de norm van het CBF (25%). In 2023 was het CBF-percentages 15,77%. We zullen dit kostenpercentage blijven meten voor de eigen bedrijfsvoering en het informeren van onze donateurs.

Percentage kosten (beheer & administratie en wervingskosten)

De kosten die niet behoren tot de doelstellingen, zijn de kosten die gemaakt worden ten behoeve van beheer en administratie en de fondsenwerving.

Stichting Vluchteling tracht dit kostenpercentage beneden de 15% te houden.

Een kostenpercentage van totaal 10%, waarvan 8% voor fondsenwerving en 2% voor beheer & administratie, is het meest wenselijk. Echter kwaliteitsmanagement kost geld en ook fondsenwerving brengt kosten met zich mee. Maandelijks wordt het kostenpercentage geanalyseerd. Indien nodig worden tijdelijke en/of structurele bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd.

Het kostenpercentage (kosten voor werving baten en kosten beheer en administratie) is voor 2024 in totaal 10,59%, in 2023 was dit 9,53%.

Ook de wervingskosten voor het verkrijgen van overheidssubsidie en acties derden (NPL) vallen onder deze categorie.

Bestedingsratio: totaal besteed t.b.v. de doelstellingen/totaal baten

Conform RJ 650:423 is de verhouding totaal besteed ten behoeve van de doelstellingen versus totaal baten weergegeven. De norm is 85% - 90%. In 2024 is dit percentage echter 95% (2023: 93%). Dit is een mooie uitkomst. We hebben de ontvangen baten in verhouding goed kunnen besteden in 2024. De specificaties per doelstelling zijn af te lezen uit het overzicht.

Bestedingsratio: totaal besteed t.b.v. de doelstellingen/totale lasten

Conform RJ 650:423 is de verhouding totaal besteed versus totaal lasten weergegeven. Van de totale lasten is in 2024 89% (2023: 90%) besteed aan de doelstellingen.

De verhouding bestedingen doelstellingen

Bestedingen aan hulpverlening, voorlichting en pleitbezorging worden beïnvloed door de relatief grote bedragen die aan extra hulpverlening worden uitgegeven in een periode van de grote SHO-acties en/of noodhulpacties waarin ook BZ middelen toekent voor noodhulp. De voorlichtingsactiviteiten zijn belangrijk voor het verkrijgen van het benodigde draagvlak. Dit draagvlak vormt een basis voor de fondsenwerving. Pleitbezorging is belangrijk met het oog op investeren in het voeden van politici en beleidsmakers door middel van humanitaire beleidsadviezen, relaties met Nederlandse ambassades, het organiseren van expertmeetings en (indien mogelijk) veldreizen met politici of beleidsmakers naar projecten van Stichting Vluchteling in crisisgebieden.

De gewenste verhouding (norm) tussen de doelstellingen is hulpverlening 85-90%, en voorlichting en pleitbezorging samen 10-15%. In 2024 is de verhouding 90% hulpverlening en 10% voorlichting en pleitbezorging.



BIJLAGE 2 BEGROTING 2025 EN MEERJARENRAMING 2026-2027

Kernpunten meerjarenbegroting 2025-2027

De begroting over 2025 wordt aangeboden met de raming voor de jaren 2026 en 2027. Deze raming is bedoeld om richting te geven aan het beleid zoals vastgelegd in het document "SMJP 2025-2029".

De bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling (SV) is nog steeds (financieel) gezond. De kengetallen zijn goed en de reserves zijn van een zodanige omvang dat de hulpverlening op een vergelijkbaar niveau kan blijven doorgaan. Net als in voorgaande jaren zal in 2025 een deel van de reserves worden aangewend ten behoeve van de hulpverlening. De ontwikkelingen worden nauwkeurig gemonitord zodat zal snel en adequaat kan worden ingegrepen om de hulpverlening als mede de continuïteit van de Stichting niet in gevaar te laten komen.

De begroting voor 2025 geeft een resultaat van +/- € 2,3 miljoen.

Dit resultaat ontstaat doordat de totale baten die zijn begroot voor 2025 lager zijn dan de lasten. Dit wordt veroorzaakt door mutaties in de reserves/fondsen (meer onttrekkingen dan toevoegingen).

De Reserve financiering activa bedraagt eind 2025 € 0,3 miljoen en is direct gekoppeld aan de waarde van de immateriële/materiële vaste activa op de balans.

De continuïteitsreserve bedraagt eind 2025 € 7,0 miljoen. Belangrijk is dat de reserve de (financiële) risico's op korte termijn kan dekken, aan verplichtingen kan worden voldaan en daarmee de continuïteit van de organisatie kan worden gewaarborgd. Risicomanagement is hierbij van essentieel belang. Periodiek wordt een risicoanalyse gemaakt. Risico's en kansen worden hierbij in kaart gebracht. Geïdentificeerde risico's die van invloed zijn op de hoogte van de reserve zijn bedreigingen voor inkomsten uit (eigen) fondsenwerving en samenwerking met toenemend aantal (lokale) partners (Risk Sharing en zorg uitbreiden). Om deze risico's te dekken houden we rekening met de totale kosten van fondsenwerving in een jaar (100%), bureaunkosten in een jaar (minimaal 50%) en het beschikbare budget voor lokale partners (10% van het jaarlijkse budget, eigen financiering en backdonor financiering). De continuïteitsreserve per eind 2025 dekt 100% van de begrote kosten voor fondsenwerving, 57% van de totale bureaunkosten en 10% van het budget voor lokale partners. Hiermee voldoet de reserve op dit moment aan de gewenste omvang. Periodiek vindt een evaluatie plaats en indien nodig wordt de bepaling van de hoogte van de reserve aangepast.

Baten & Lasten, Realisatie 2023, Prognose 2024, Begroting 2025				
	(bedragen x 1.000)			
	Realisatie 2023	Prognose 2024	Begroting 2025	% Begroting 2025-Prognose 2024
	€	€	€	%
Baten				
- Baten van particulieren	19.161	19.550	20.450	105
- Baten van bedrijven	228	200	275	138
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	100
- Baten van subsidies van overheden	3.592	7.410	6.000	81
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	12.087	2.784	1.576	57
Som der baten	37.769	32.644	31.001	95
Lasten				
Doelstellingen				
A. Hulpverlening	31.389	31.191	24.841	80
B. Voorlichting	2.758	2.738	3.452	126
C. Pleitbezorging	1.026	629	673	107
Subtotaal doelstellingen	35.173	34.557	28.966	84
Wervingskosten	3.171	3.412	3.794	111
Kosten beheer en administratie	534	651	824	127
Som van de lasten	38.878	38.621	33.584	87
Saldo financiële baten en lasten	166	350	275	79
Saldo van baten en lasten	-943	-5.627	2.309-	41
Percentage wervingskosten	8,39	10,45	12,24	
Totaal kosten percentage	9,53	10,52	13,75	
NPL-inkomsten percentage	7,15	8,27	8,71	
BuZA inkomsten percentage	9,51	22,70	19,35	
CBF-percentage	15,77	16,48	17,25	

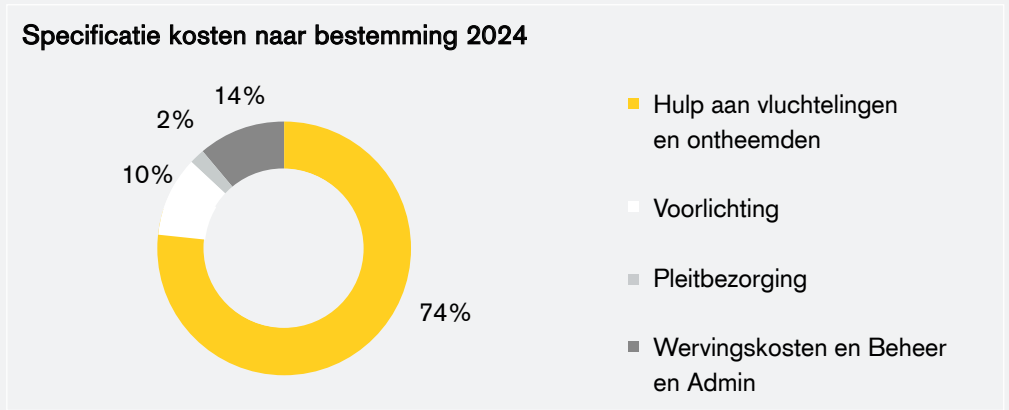
Kernpunten:

- De totale inkomsten in 2025 zijn begroot op € 31,0 miljoen en zijn daarmee € 1,6 miljoen lager dan de prognose voor 2024;
- De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn begroot op € 22,0 miljoen in 2025. De prognose voor 2024 is € 20,7 miljoen. Dit houdt een stijging in van € 1,3 miljoen (6%). De baten van particulieren zijn € 0,9 miljoen hoger dan in 2024, de baten uit het bedrijfsleven zijn € 0,1 miljoen hoger en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn € 0,3 miljoen hoger;
- De bijdrage van de NPL is begroot op € 2,7 miljoen. Er zijn op dit moment geen extra bijdragen voorzien in de begroting voor 2025;
- Er is voorzien dat in 2024 aan subsidies van overheden € 6,0 miljoen zal worden ontvangen van BuZa (ASPIRE/DRA) en EU-ECHO. De prognose van 2024 gaat uit van € 7,4 miljoen;
- Eventuele inkomsten uit SHO-acties zijn niet te voorzien en worden niet begroot. In 2024 zijn de inkomsten uit de SHO-actie voor het Midden-Oosten naar verwachting € 1,5 miljoen.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 86% aan de doelstellingen besteed wordt, 74% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 10% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging. Voor 2024 zijn deze percentages op basis van de prognose 81% hulpverlening, 7% voorlichting en 2% pleitbezorging.

Het totaal kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten werving) is begroot voor 2025 op 14%. In 2024 is dit percentage op basis van de prognose 11%.

In onderstaand overzicht wordt de besteding van de baten in de begroting 2025 (procenten) weergegeven. (procenten) weergegeven.



Meerjarenbegroting 2025-2027

De meerjarenbegroting 2025-2027 is volgens de richtlijnen van de Erkenningregeling (voorheen het CBF) opgesteld, en voldoet ook aan de richtlijn voor de verslaggeving RJ650. De meerjarenbegroting is richtinggevend, niet mandaterend.

De meerjarenbegroting over de jaren 2025-2027 laat zien dat het niveau van de eigen fondsenwerving stabiel is en het uitgangspunt een realistische jaarlijkse groei is (van € 20,7 miljoen in 2024 naar € 22,5 miljoen in 2027). Hoewel de fondsenwervende markt in toenemende mate onder druk komt te staan, zal Stichting Vluchteling blijven nastreven om het rendement op fondsenwervende investeringen op 5,5 te behouden voor elk van de jaren 2025-2027. Met onze inzet, blijvende investeringen (in voorlichting/fondsenwerving/personeel/activa) en een uitgebreide en goede fondsenwervingsstrategie moet dit haalbaar zijn.

Personeel en kengetallen verhouding kosten-doelstelling

De indirecte kosten stijgen verhoudingsgewijs bij vermindering van de baten uit eigen fondsenwerving, baten uit subsidies van overheden en/of baten van loterijorganisaties/ andere organisaties zonder winststreven (NPL/SHO).

Doordat Stichting Vluchteling inzet op een jaarlijkse groei van de baten (uit eigen fondsenwerving) moet het mogelijk zijn om de doelstellingen te kunnen behalen en tegelijkertijd het kostenniveau redelijk beheersbaar te houden.

Naarmate de inkomsten stijgen, zullen meer middelen vrijkomen voor de doelstellingen hulp aan vluchtelingen en voorlichting, maar ook voor fondsenwerving.

Begroting 2025/ Meerjarenraming 2026-2027

Staat van Baten en Lasten

	(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027
	€	€	€	€	€
Baten					
- Baten van particulieren	21.769	19.000	20.450	21.200	20.375
- Baten van bedrijven	283	250	275	300	325
- Baten van loterijorganisaties	4.035	2.700	2.700	2.700	2.700
- Baten van subsidies van overheden	6.741	5.000	6.000	6.000	5.000
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.927	1.233	1.576	1.951	2.101
Som der baten	35.755	28.183	31.001	32.151	30.501

Tabel loopt door op de volgende pagina >>

	(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027
	€	€	€	€	€
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
A. Hulpverlening	30.566	29.025	24.841	25.343	22.882
B. Voorlichting	2.855	2.538	3.452	3.461	3.517
C. Pleitbezorging	514	828	673	681	688
Saldo besteed aan doelstellingen	33.935	32.391	28.966	29.484	27.087
Wervingskosten	3.330	3.252	3.794	3.800	3.859
Kosten beheer en administratie	689	651	824	807	829
Som van de lasten	37.955	36.295	33.584	34.092	31.776
Saldo voor financiële baten en lasten	2.200-	8.111-	2.584-	1.941-	1.275-
Saldo financiële baten en lasten	176	250	275	275	275
Saldo van baten en lasten	2.024-	7.861-	2.309-	1.666-	1.000-
Bestemming saldo van baten en lasten:					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Reserves					
- Reserve financiering activa	28-	59-	83-	-	-
- Continuïteitsreserve	-	-	-	-	-
- Projectreserve	3.694	267-	1.275-	-	-
- Bestemmingsreserve Oekraïne	251-	1.432-	600-	666-	-
- Bestemmingsreserve Artsenhulp	286	85-	-	-	-
- Innovatiereserve	-	-	-	-	-
Fondsen					
- Fonds Kenniscentrum KUNO	96	-	-	-	-
- Fonds ASPIRE	-	-	300	1.000-	1.000-
- Fonds SHO	5.820-	6.018-	650-	-	-
Totaal	2.024-	7.861-	2.309-	1.666-	1.000-



Tamrat(14) in Tigray, Ethiopia.
Fotograaf: Martina Martelloni/Intersos.



Algemeen Nut
Beogende Instelling

ANBI

Stichting Vluchteling

Laan van Nieuw Oost-Indië 131M

2593 BM Den Haag

(070) 346 89 46

info@vluchteling.nl

www.vluchteling.nl

IBAN: NL48 INGB 0000 000999

KvK: 41149486

RSIN: 00 48 87 384

Stichting Vluchteling is door de Belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Dit betekent dat Stichting Vluchteling volledig is vrijgesteld van erfbelasting en wij nalatenschappen voor 100% kunnen inzetten.