

JAARVERSLAG

2019

STICHTING 
VLUCHTELING
IBAN 999

FINANCIEEL
VERSLAG



JAARVERSLAG

2019

**STICHTING 
VLUCHTELING
IBAN 1999**

FINANCIEEL VERSLAG 2019

INHOUDSOPGAVE

HET FINANCIEEL VERSLAG 2019 STICHTING VLUCHTELING BESTAAT UIT:

INHOUDSOPGAVE	3
SAMENVATTING	5
BALANS	8
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	10
KASSTROOMOVERZICHT	12
 TOELICHTING	
1. TOELICHTING ALGEMEEN EN GRONDSLAGEN	13
2. TOELICHTING BALANS	17
3. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN	26
4. OVERIGE GEGEVENS (INCLUSIEF CONTROLEVERKLARING 2019)	38
BIJLAGE 1: KENGETALLENOVERZICHT	43
BIJLAGE 2: BEGROTING 2020 EN MEERJARENRAMING 2021-2022	45



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

SAMENVATTING

1. HET RESULTAAT OVER 2019

Door goede resultaten uit eigen fondsenwerving, een grote eenmalige extra bijdrage van de Nationale Postcode Loterij naast de reguliere bijdrage en een aantal toewijzingen vanuit de overheid zijn de baten op € 23,0 miljoen uitgekomen. De baten over 2019 zijn in totaal € 2,7 miljoen hoger dan de begroting, hetgeen neerkomt op een stijging van 14%. Ten opzichte van 2018 zijn de baten afgenomen met € 0,5 miljoen, hetgeen neerkomt op een daling van 2%.

Het resultaat is -/- € 601.000.

Aan de reserves is in totaal € 741.000 onttrokken (inclusief het 2019 resultaat). Per 1 januari 2020 werkt Stichting Vluchteling met een nieuwe primaire partner, het Italiaanse Intersos. De samenwerking met Intersos zal niet exclusief zijn en laat ruimte voor samenwerking met andere internationale en lokale partners. Hierdoor is het niet langer noodzakelijk om een reserve voor het lokale-partnerbeleid te behouden. In 2019 is aan de reserve lokale-partnerbeleid € 1.017.000 onttrokken voor toewijzingen aan diverse projecten. Het restant van deze reserve (EUR 233.000) is onttrokken en toegevoegd aan de projectreserve. Jaarlijks zal vanuit het totale beschikbare budget voor hulpverlening in de begroting een bedrag worden toegewezen aan lokale partners. Aan de projectreserve is in totaal € 660.000 toegevoegd, de projectreserve bedraagt daarmee € 1,7 miljoen. Aan de innovatiereserve is in 2019 € 77.000 onttrokken. Tenslotte is aan de reserve voor financiering activa € 74.000 onttrokken.

Aan de fondsen is in totaal € 140.000 toegevoegd. In 2019 is aan het Actiefonds Mijnen Ruimen is € 200.000 onttrokken voor een toewijzing aan een project en € 200.000 toegevoegd voor toekomstige toewijzingen. Aan het Fonds NPL is € 148.000 toegevoegd. Daarnaast is aan het Fonds Kenniscentrum KUNO € 7.000 onttrokken.

De bestedingsratio's zijn in 2019 iets hoger dan de begroting 2019 en dan de realisatie over 2018. Het CBF-percentage over 2019 is 20,7%. Dit was in 2018 25,4%.

	2019		2018	VERSCHILLEN IN % T.O.V.	
KENGETALLEN	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	89,3	86,8	85,7	2,5	3,5
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	87,0	84,1	84,4	2,9	2,6
Beheer en administratie/totaal lasten	2,3	3,1	2,4	-0,7	-0,1
Wervingskosten/totaal lasten	10,7	12,8	13,2	-2,1	-2,5
Kosten eigen fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	20,7	20,0	25,4	0,7	-4,7

Hieronder is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2019 – de begroting 2019 en de realisatie 2018 is opgebouwd.

Overzicht realisatie 2019 in vergelijking met de begroting 2019 en de realisatie 2018

2019		2018	VERSCHILLEN IN €		VERSCHILLEN IN %		
Werkelijk €*.1000	Begroot €*.1000	Werkelijk €*.1000	t.o.v. begroting 2019	t.o.v. realisatie 2018	Werkelijk 2019-2018	Begroot 2019	
Baten							
Baten van particulieren	11.096	12.115	10.871	1.019-	225	102	92
Baten van bedrijven	112	125	110	13-	2	102	90
Baten van loterijorganisaties	5.100	2.700	7.020	2.400	1.920-	73	189
Baten van subsidies van overheden	5.569	4.000	3.961	1.569	1.607	141	139
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.077	1.271	1.466	195-	389-	73	85
Som van de geworven baten	22.953	20.211	23.428	2.742	475-	98	114
Overige baten	2	-	4	2	3-	42	
Som der baten	22.955	20.211	23.432	2.744	477-	98	114
Lasten							
Besteed aan doelstellingen							
A. Hulpverlening	17.819	15.098	17.282	2.722	537	103	118
B. Voorlichting	2.380	2.024	2.375	356	5	100	118
C. Pleitbezorging	293	418	431	126-	138-	68	70
Saldo besteed aan doelstellingen	20.492	17.540	20.088	2.952	404	102	117
Wervingskosten	2.516	2.672	3.130	156-	614-	80	94
Kosten beheer en administratie	549	642	576	93-	27-	95	86
Som van de lasten	23.557	20.854	23.794	2.703	237-	99	113
Saldo voor financiële baten en lasten	602-	643-	362-	41	240-	166	94
Saldo financiële baten en lasten	1	-	8-	1	9	11-	-
Saldo van baten en lasten	601-	643-	370-	42	231-	162	93

Hieronder is het verloop van de reserves weergegeven.

VERLOOP RESERVES	2019 €	2018 €	VERSCHIL 2019-2018 €
Reserve financiering activa	421.447	495.465	-74.018
Continuïteitsreserve	4.525.284	4.525.284	-
Projectreserve	1.687.006	1.026.763	660.243
Innovatiereserve	609.410	686.710	-77.300
Reserve lokale-partnerbeleid	-	1.250.000	-1.250.000
Totaal	7.243.147	7.984.222	-741.075

De totale omvang van de reserves is afgenomen met € 0,7 miljoen. De continuïteitreserve voldoet aan de intern gestelde norm en valt ruim binnen de grens van de richtlijn voor reserves van Goede Doelen Nederland (de brancheorganisatie van goede doelen) en bedraagt per eind 2019 € 4,5 miljoen. De projectreserve is toegenomen met € 0,7 miljoen en bedraagt nu € 1,7 miljoen. De innovatiereserve is per eind 2019 € 0,6 miljoen. De reserve voor financiering activa, ter dekking van de waarde van de immateriële en materiële vaste activa, bedraagt nu € 0,4 miljoen.

Wat het jaar 2020 verder zal brengen is op dit moment zeer moeilijk te voorspellen. De begroting die in december 2020 was goedgekeurd is in maart 2020 herzien. De coronacrisis heeft wereldwijd grote impact en heeft ook grote gevolgen voor de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling. De reserves zijn van een goed niveau, en daar waar nodig wordt snel en adequaat ingegrepen zodat de continuïteit van de stichting de komende jaren vooraleerst niet in gevaar komt.

Ab Klink

Voorzitter Raad van Toezicht

Gido Visser

Voorzitter Auditcommissie

Den Haag, 18 mei 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA	31/12/19		31/12/18	
	€		€	
2.1 Vaste activa				
2.1.1 Immateriële vaste activa	169.951		185.535	
2.1.2 Materiële vaste activa	251.496		309.930	
		421.447		495.465
2.2 Vlottende activa				
2.2 Vorderingen				
2.2.1 Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000		2.700.000	
2.2.2 Vooruitbetaalde kosten	66.247		155.813	
2.2.3 Nog te ontvangen rente	938		1.582	
2.2.4 Nog te ontvangen nalatenschappen	723.742		594.404	
2.2.5 Nog te ontvangen Nederlandse overheid	2.674.552		2.679.729	
2.2.6 Diverse vorderingen	123.313		186.262	
		6.288.792		6.317.790
2.3 Effecten		19.975		19.566
2.4 Liquide middelen				
2.4.1 Kas	3.251		3.224	
2.4.2 Rekeningen-courant	734.643		1.078.279	
2.4.3 Spaarrekeningen	6.046.523		5.931.071	
		6.784.417		7.012.574
		13.514.631		13.845.395

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA	31/12/19	31/12/18
	€	€
2.5 Reserves en fondsen		
2.5.1 Reserves		
2.5.1.1 Reserve financiering activa	421,447	495,465
2.5.1.2 Continuïteitsreserve	4,525,284	4,525,284
2.5.1.3 Projectreserve	1,687,006	1,026,763
2.5.1.4 Innovatiereserve	609,410	686,710
2.5.1.5 Reserve lokale-partnerbeleid	-	1,250,000
	7,243,147	7,984,222
2.5.2 Bestemmingsfondsen		
2.5.2.1 Fonds NPL	147,654	-
2.5.2.2 Actiefonds Mijnen Ruimen	200,000	200,000
2.5.2.3 Fonds Kenniscentrum KUNO	33,405	40,797
	381,059	240,797
2.6 Langlopende schulden		
2.6.1 Toegewezen aan projecten	1,159,142	848,872
	1,159,142	848,872
2.7 Kortlopende schulden		
2.7.1 Nog te betalen BTW	28,223	-
2.7.2 Vooruitontvangen bijdragen	64,519	6,000
2.7.3 Overlopende passiva	45,335	33,869
2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen	107,650	83,875
2.7.5 Crediteuren	447,591	383,819
2.7.6 Toegewezen aan projecten	4,037,965	4,263,941
2.7.7 Nog te betalen pensioenpremie	-	-
	4,731,283	4,771,504
	13,514,631	13,845,395

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	11.096.143	12.115.000	10.871.211
Baten van bedrijven	111.931	125.000	109.635
Baten van loterijorganisaties	5.100.000	2.700.000	7.020.115
Baten van subsidies van overheden	5.568.848	4.000.000	3.961.464
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.076.542	1.271.400	1.465.590
Som van de geworven baten	22.953.464	20.211.000	23.428.015
Overige baten	1.798	-	4.301
Som der baten	22.955.262	20.211.400	23.432.316
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
A. Hulpverlening	17.819.145	15.097.644	17.282.112
B. Voorlichting	2.380.117	2.024.185	2.374.988
C. Pleitbezorging	292.942	418.480	431.343
Saldo besteed aan doelstellingen	20.492.204	17.540.309	20.088.443
Wervingskosten	2.515.716	2.671.981	3.129.829
Kosten beheer en administratie	549.080	641.907	576.006
Som van de lasten	23.557.000	20.854.197	23.794.278
Saldo voor financiële baten en lasten	601.738-	642.797-	361.962-
Saldo financiële baten en lasten	925	-	8.145-
Saldo van baten en lasten	600.813-	642.797-	370.107-
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Reserves			
Reserve financiering activa	74.018-	71.000	79.715
Continuïteitsreserve	-	-	250.000
Projectreserve	660.243	636.897-	305.038-
Innovatiereserve	77.300-	75.000-	33.290-
Reserve lokale-partnerbeleid	1.250.000-	-	250.000-
Fondsen			
Mr. C. Brouwer Fonds	-	-	5.258-
Fonds NPL	147.654	-	-
SHO Fonds	-	-	100.913-
Fonds Kenniscentrum KUNO	7.392-	1.900-	5.323-
Totaal	600.813-	642.797-	370.107-

TOELICHTING LASTENVERDELING

REALISATIE 2019-BEGROTING 2019-REALISATIE 2018

specificatie kosten naar bestemming	Bestemming	Doelstelling						
		A. Vluchtelingen en Ontheemden					B.	
		Vluchtelingen	Lokale-partnerbeleid	AMR	MoU IRC/SV	CAM JR	NPL Niger	Voorlichting
		€	€	€	€	€	€	FairFacts (Innovatie) €
	Subsidies en bijdragen	6.116.966	945.893	200.000	6.750.299	745.847	2.200.000	250
	Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	405	1.567.899
	Personeelskosten	545.457	50.089	-	-	8.404	47.262	579.017
	Huisvestingskosten	28.368	0	-	-	-	-	27.625
	Kantoor en algemene kosten	124.335	21.419	-	-	549	4.679	115.924
	Afschrijving	29.173	-	-	-	-	-	28.407
	Subtotaal bureaunkosten	727.333	71.508	-	-	8.953	51.941	750.973
	Totaal	6.844.299	1.017.401	200.000	6.750.299	754.800	2.252.346	2.319.122
								45.193
								60.995

TOELICHTING LASTENVERDELING

REALISATIE 2019-BEGROTING 2019-REALISATIE 2018

specificatie kosten naar bestemming	Bestemming			Werving baten	Kosten beheer en administratie	Realisatie en begroting		
		C				Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		Pleitbezorging	Kenniscentrum					
		€	€	€	€	€	€	€
	Subsidies en bijdragen	9.674	20.349	-	-	16.993.706	14.426.975	16.594.266
	Publiciteit en communicatie	-	-	1.765.072	-	3.344.750	3.340.125	3.913.196
	Personeelskosten	98.866	124.435	614.294	451.819	2.557.516	2.427.161	2.576.533
	Huisvestingskosten	5.397	4.646	31.848	23.477	121.361	121.132	127.073
	Kantoor en algemene kosten	17.511	2.156	71.752	49.643	415.288	406.805	465.725
	Afschrijving	5.549	4.359	32.750	24.141	124.379	132.000	117.485
	Subtotaal bureaunkosten	127.323	135.596	750.644	549.080	3.218.544	3.087.097	3.286.817
	Totaal	136.997	155.945	2.515.716	549.080	23.557.000	20.854.197	23.794.278

KASSTROOMOVERZICHT 2019

Belangrijkste punten:

De liquide middelen zijn afgenomen met € 228.000.

Het resultaat van het boekjaar 2019 is -/- € 601.000. De aanpassing voor afschrijvingen met betrekking tot vaste activa bedraagt € 124.000. Het werkkapitaal (gerelateerd aan de vorderingen en de schulden) is afgenomen met € 299.000, de vorderingen zijn afgenomen met € 29.000 en de schulden zijn toegenomen met € 270.000. De totale kasstroom uit operationele activiteiten is -/- € 177.000. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is -/- € 50.000.

KASSTROOMOVERZICHT 2019	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	600.813-	370.107-
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	124.379	117.485
mutatie in voorzieningen:		
mutaties in werkkapitaal		
2.2 Vorderingen	28.998	1.054.314
2.7 Schulden op korte termijn	40.221-	756.121
2.6 Schulden op lange termijn	310.270	916.657-
	177.387-	641.156
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 (Des)investerings in het kantoorpand	-	-
2.1 (Des)investerings in overige bedrijfsmiddelen	50.361-	197.200-
	50.361-	197.200-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Toename/afname financiële activa + effecten	409-	1.140
	409-	1.140
Mutatie Liquide middelen	228.157-	445.096
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	7.012.574	6.567.478
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	6.784.417	7.012.574
	228.157-	445.096

TOELICHTING

1: ALGEMEEN

Stichting Vluchteling, opgericht in 1976, en vanaf 5 juli 2017 kantoorhoudend aan de Laan van Nieuw Oost-Indië 131M, 2593BM 's-Gravenhage (voorheen Stadhouderslaan 28, 2517 HZ 's-Gravenhage), zet zich op humanitaire gronden in voor de opvang en begeleiding van vluchtelingen en ontheemden in de regio om hen te helpen overleven.

In 2019 was de in 2015 aangegane “operationele fusie” tussen Stichting Vluchteling en International Rescue Committee (IRC) nog van kracht. Het samenwerkingsmodel is in 2019 geëvalueerd en er is besloten om de samenwerking tussen SV en IRC met ingang van 2020 aan te passen. De relatie is niet langer exclusief, en de statuten zijn daarop aangepast op 31 december 2019. De wijze van samenwerking vanaf 2020 is vastgelegd in een MOU (Memorandum van Understanding)

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 natuur-ramp 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, etniciteit 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 op de Nederlandse bevolking de middelen bijeen te brengen om deze vluchtelingen en ontheemden op humanitaire gronden te helpen.

De stichting zal met de bijeengebrachte middelen activiteiten en/of projecten uit laten voeren door IRC, op basis van de IRC-overeenkomst. In de statuten voor 2020 is de doelstelling van Stichting Vluchteling gelijk gebleven, alleen de verplichting om bijeengebrachte middelen via IRC te besteden is vervallen.

1.1 Presentatie

Voor de financiële verslaglegging 2019 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 bureaunkosten worden toegerekend aan de drie statutaire doelstellingen, te weten 1. hulp aan vluchtelingen (projectbegeleiding), 2. voorlichting en bewustmaking en 3. pleitbezorging. Daarnaast worden de kosten toegerekend aan de werving van de baten, waaronder de eigen

fondsenwerving, en aan beheer en administratie. 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 2019 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%

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.

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. De afhandeling kan langer dan één jaar duren.

1.2.4 Liquide middelen

Deze bestaan uit kasgelden, banktegoeden en direct opeisbare 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 reserve voor ontwikkeling van het lokale-partnerbeleid. De reserve wordt gevormd voor dekking van de hulpverlening door nationale organisaties.

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

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- Actiefonds Mijnen Ruimen (AMR); Dit fonds dient ter ondersteuning van ontminningsactiviteiten.
- Fonds NPL; in 2019 is een eenmalige extra bijdrage ontvangen van de Nationale Postcode Loterij voor een project in Niger met een looptijd tot en met 31 augustus 2021. Het deel van de bijdrage wat nog niet is toegewezen aan het project, wordt toegevoegd aan het Fonds NPL.
- Fonds Kenniscentrum KUNO; Dit fonds dient ter ondersteuning van activiteiten op het gebied van kennisuitwisseling over noodhulp. Het is een samenwerkingsverband tussen Ngo's, het Ministerie van Buitenlandse Zaken (BuZa) en de gemeente Den Haag.

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 sinds 1 januari 2019 haar pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioen Fonds Achmea. De pensioenregeling is een beschikbare premieregeling. Met de betaalde premie bouwt

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 werknemersdeel wordt berekend door het franchisebedrag (in 2019 was dit € 13.785) 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 2019	Website (CRM)	Totaal €
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	199.905	199.905
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2019	-14.370	-14.370
Netto boekwaarde per 1 januari 2019	185.535	185.535
Boekwaarde per 1 januari 2019	185.535	185.535
Bij: investeringen 2019	23.783	23.783
Af: desinvesteringen 2019	-	-
Af: afschrijvingen 2019	-39.367	-39.367
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2019	-	-
Boekwaarde per 31 december 2019	169.951	169.951
Aanschafwaarde per 31 december 2019	223.688	223.688
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019	-53.737	-53.737
Boekwaarde per 31 december 2019	169.951	169.951

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

De investeringen in immateriële vaste activa in 2019 hebben betrekking het ontwerpen en ontwikkelen van e-mail en formulier templates en inrichten van koppelingen hiervan met ons CRM-systeem voor donateurs (Salesforce).

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 2019	Computers €	Inventaris €	Totaal €
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	318.208	157.647	475.882
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2019	-140.175	-25.777	-165.952
Netto boekwaarde per 1 januari 2019	178.033	131.897	309.930
Boekwaarde per 1 januari 2019	178.033	131.897	309.930
Bij: investeringen 2019	17.422	9.156	26.578
Af: desinvesteringen 2019	-54.134	-1.941	-56.075
Af: afschrijvingen 2019	-68.309	-16.703	-85.012
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2019	54.134	1.941	56.075
Boekwaarde per 31 december 2019	127.146	124.350	251.496
Aanschafwaarde per 31 december 2019	281.496	164.889	446.385
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019	-154.350	-40.539	-194.889
Boekwaarde per 31 december 2019	127.146	124.350	251.496

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

De investeringen in computers/apparatuur in 2019 hebben betrekking op aanschaf van apparatuur voor (nieuwe) medewerkers en een nieuw koffiezetapparaat.

De investeringen in inventaris in 2019 hebben betrekking op aanschaf van art prints ter inrichting van ons kantoor.

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	2019 €	2018 €	Vershil 2019-2018 €
Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000	2.700.000	-
Vooruitbetaalde kosten	66.247	155.813	-89.566
Nog te ontvangen rente	938	1.582	-644
Nog te ontvangen nalatenschappen	723.742	594.404	-129.338
Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	2.674.552	2.679.729	-5.177
Diverse vorderingen	123.313	186.262	-62.949
Totaal	6.288.792	6.317.790	-28.998

Het totaalbedrag aan vorderingen per eind 2019 is € 6.288.792.

De nog te ontvangen reguliere bijdrage voor 2019 van de Nationale Postcode Loterij is € 2,7 miljoen.

Een aantal facturen ter waarde van € 66.247 die betaald zijn in 2019 hebben betrekking op 2020.

Het betreft onder andere premies voor diverse verzekeringen, huur van het kantoor, huur van de printers en pensioenpremies voor januari 2020.

De nog te ontvangen rente (€ 938) is een bedrag dat is samengesteld uit de opgaven van diverse bancaire

instellingen. Het betreft nog te ontvangen rente van de ING Bank en ASN Bank.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 723.742 is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 2.674.552. Deze vordering heeft betrekking op een aantal lopende incidentele financieringsprogramma's via het Dutch Reliëf Alliance (DRA) en Addressing Root Causes (ARC) samenwerkingsverband met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De laatste termijnen worden voldaan, nadat de eindrapportage over deze noodhulpprojecten is goedgekeurd.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 123.313. Het betreft hier onder andere vorderingen op diverse payment service providers (Buckaroo/PayPal/EMS/Facebook) voor in totaal € 95.908 met betrekking tot online donaties uit december. Verrekening en betaling vinden in 2020 plaats.

2.3 Effecten

EFFECTEN	2019 €	2018 €	Vershil 2019-2018 €
Effecten	19.975	19.566	409
Totaal	19.975	19.566	409

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 2019 is € 19.975.

2.4 Liquide middelen

LIQUIDE MIDDELEN	2019 €	2018 €	Vershil 2019-2018 €
Kas	3,251	3,224	27
Rekeningen-courant	734,643	1,078,279	-343,636
Spaarrekeningen	6,046,523	5,931,071	115,452
Totaal	6.784.417	7.012.574	-228.157

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Het totaalbedrag aan liquide middelen is € 6.784.417 per 31 december 2019. Dit was eind 2018 € 7.012.574. De totale saldi zijn € 228.157 lager dan per eind 2018.

De post liquide middelen betreft gelden die op spaarrekeningen zijn geplaatst, evenals de saldi van rekeningen-courant en kasgelden. 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.

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	2019 €	2018 €
Reserve financiering activa	421.447	495.465
Continuïteitsreserve	4.525.284	4.525.284
Projectreserve	1.687.006	1.026.763
Innovatiereserve	609.410	686.710
Reserve lokale-partnerbeleid	-	1.250.000
Totaal	7.243.147	7.984.222

2.5.1.1 Reserve financiering activa

VERLOOP RESERVE FINANCIERING ACTIVA	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	495.465	415.750
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-74.018	79.715
Stand per 31 december	421.447	495.465

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 2019 heeft geleid tot een afname van de totale waarde van € 74.018.

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

VERLOOP CONTINUÏTEITSRESERVE	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	4.525.284	3.775.284
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-	750.000
Stand per 31 december	4.525.284	4.525.284

De continuïteitsreserve dient als vaste reserve teneinde zeker te stellen dat Stichting Vluchteling aan haar verplichtingen anders dan voor projecten kan voldoen gedurende één jaar. Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve moet worden bijgesteld. De reserve heeft eind 2019 een omvang van € 4.525.284 en voldoet daarmee ruim aan de gewenste omvang.

De reserve ligt ruim onder de maximaal toegestane norm van de brancheorganisatie Goede Doelen Nederland, die in de richtlijn reserves goede doelen uitgaat van een hoogte van maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie voor deze reserve. Kosten werkorganisatie 2019 is in totaal € 5,0 miljoen (fondsenwerving € 1,8 miljoen en bureaunkosten € 3,2 miljoen). De maximaal toegestane continuïteitsreserve volgens de norm is € 7,5 miljoen.

2.5.1.3 Projectreserve

VERLOOP PROJECTRESERVE	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	1.026.763	2.081.801
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	660.243	-1.055.038
Stand per 31 december	1.687.006	1.026.763

De reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening en bedraagt eind 2019 € 1.687.006.

De toevoeging in 2019 is in totaal € 660.243. Het meerdere van € 1 miljoen (bestuursbesluit in 2013) kan in 2020 worden onttrokken voor projecten. Bij de opstelling van de begroting over 2021 en de raming voor de volgende jaren zal rekening worden gehouden met het doel een uiteindelijk reserve te hebben aan het einde van het kalenderjaar van rond € 1 miljoen.

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

2.5.1.4 Innovatiereserve

VERLOOP INNOVATIERESERVE	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	686.710	720.000
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-77.300	-33.290
Stand per 31 december	609.410	686.710

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. De onttrekking in 2019 is in totaal € 77.300 Een bedrag van € 60.995 is onttrokken voor FairFacts, het journalistieke merk van Stichting Vluchteling en een bedrag van € 16.305 onttrokken voor een twee-tal specifieke initiatieven m.b.t. de doelstellingen hulpverlening en pleitbezorging.

2.5.1.5 Reserve lokale-partnerbeleid

VERLOOP RESERVE LOKALE-PARTNERBELEID	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	1.250.000	1.250.000
Toevoeging n.a.v. bestuursbesluit	-	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-945.893	-860.711
Onttrekking voor indirecte kosten	-71.508	-93.481
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-232.599	954.192
Stand per 31 december	-	1.250.000

Deze reserve wordt aangewend voor samenwerking met lokale partners. Per 1 januari 2020 werkt Stichting Vluchteling met een nieuwe primaire partner, het Italiaanse Intersos. De samenwerking met Intersos zal niet exclusief zijn en laat ruimte voor samenwerking met andere internationale en lokale partners. Hierdoor is het niet langer noodzakelijk om een reserve voor het lokale-partnerbeleid te behouden.

In 2019 is aan de reserve lokale-partnerbeleid € 1.017.401 onttrokken voor toewijzingen aan diverse projecten. Het restant van deze reserve, € 232.599, is onttrokken en toegevoegd aan de projectreserve. Jaarlijks zal vanuit het totale beschikbare budget voor hulpverlening in de begroting een bedrag worden toegewezen aan lokale partners.

2.5.2 Fondsen

VERLOOP BESTEMMINGSFONDSEN	2019 €	2018 €
Fonds NPL	147.654	-
Actiefonds Mijnen Ruimen	200.000	200.000
Fonds Kenniscentrum KUNO	33.405	40.797
Totaal	381.059	240.797

Een aantal fondsen heeft een beperkte looptijd. Het totaal aan fondsen is in 2019 met € 140.262 toegenomen en bedraagt eind 2019 € 381.059.

2.5.2.1 Fonds NPL

VERLOOP FONDS NPL	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging NPL	147.654	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-	-
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-	-
Stand per 31 december	147.654	-

In 2019 is een eenmalige extra bijdrage ontvangen van de Nationale Postcode Loterij voor een project in Niger met een looptijd tot en met 31 augustus 2021. Het deel van de bijdrage wat nog niet is toegewezen aan het project, wordt toegevoegd aan het Fonds NPL. Deze toevoeging bedraagt per eind 2019 € 147.654.

2.5.2.2 Actiefonds Mijnen Ruimen

VERLOOP ACTIEFONDS MIJNEN RUIZEN	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Toevoeging AMR	-	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-200.000	-200.000
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	200.000	200.000
Stand per 31 december	200.000	200.000

De Stichting Actiefonds Mijnen Ruimen is per september 2014 opgeheven. De doelstelling van AMR, evenals de fondsenwervende activiteiten, zijn ondergebracht bij Stichting Vluchteling.

In 2019 is een bijdrage geleverd aan een ontminingsproject in Nigeria van € 200.000. Vanuit Stichting Vluchteling is tevens een bedrag van € 200.000 toegevoegd aan het fonds. In 2020 kan hiermee een volgende bijdrage beschikbaar worden gesteld.

2.5.2.3 Fonds Kenniscentrum KUNO

VERLOOP FONDS KENNISCENTRUM KUNO	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	40.797	46.120
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	-7.392	-5.323
Stand per 31 december	33.405	40.797

Voor het Kenniscentrum Humanitaire Hulp (KUNO) is eind 2017 een fonds in het leven geroepen. Stichting Vluchteling is penvoerder van dit samenwerkingsverband tussen 10 ngo's, de gemeente Den Haag en het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Aan het fonds is in 2019 een bedrag van € 7.392 onttrokken (het saldo van baten en lasten met betrekking tot KUNO in 2019).

2.6 Schulden op lange termijn

VERLOOP SCHULDEN OP LANGE TERMIJN	2019 €	2018 €
Toewijzing projecten	1.159.142	848.872
Totaal	1.159.142	848.872

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar. De afloop is contractueel vastgelegd voor na het volgende kalenderjaar. Het betreft een drietal projecten in Afghanistan, Niger en Ethiopië.

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1 Nog te betalen BTW

NOG TE BETALEN BTW	2019 €	2018 €
Nog te betalen BTW	28.223	0
Totaal	28.223	0

Dit betreft nog te betalen BTW over het 4e kwartaal van 2019. Betaling vindt in 2020 plaats.

2.7.2 Vooruitontvangen bijdragen

VOORUITONTVANGEN BIJDAGEN	2019 €	2018 €
Vooruitontvangen bijdragen Nederlandse overheid	59.619	
Vooruitontvangen bijdragen Kenniscentrum KUNO	4.900	6.000
Totaal	64.519	6.000

Het openstaande bedrag per 31 december 2019 betreft vooruitontvangen betalingen van de bijdrage van deelnemers aan een training van Kenniscentrum KUNO in januari 2020 voor in totaal € 4.900. Deze baten zullen worden opgenomen in de staat van baten en lasten in 2020.

Daarnaast staat er nog een openstaand bedrag voor in totaal € 59.619 met betrekking tot vooruitontvangen bijdragen van de Nederlandse overheid voor een lopend financieringsprogramma via het Dutch Reliëf Alliance (DRA) voor een acute crisis in Kameroen. Verrekening en betaling vinden conform overeenkomst in 2020 plaats.

2.7.3 Overlopende passiva

OVERLOPENDE PASSIVA	2019 €	2018 €
Overlopende passiva	45.335	33.869
Totaal	45.335	33.869

Het bedrag aan overlopende passiva betreft onder andere een reservering voor nog te betalen kosten van € 23.645 en een reservering voor te betalen sociale lasten over vakantiegeld en nog niet opgenomen vakantiedagen van € 21.531. Verrekening en betaling vinden in 2020 plaats.

2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen

NOG TE BETALEN VAKANTIEGELD/DAGEN	2019 €	2018 €
Vakantiegelden/dagen werknemers	107.650	83.875
Totaal	107.650	83.875

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 2019 is € 66.482.

Niet opgenomen vakantiedagen worden, conform de hiervoor geldende regelgeving, naar het volgende kalenderjaar meegenomen. De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen van het totaal van de werknemers bedraagt eind 2019 € 41.168. Het betreft in totaal 183 dagen van 33 werknemers.

2.7.5 Crediteuren

VERLOOP CREDITEUREN	2019 €	2018 €
Crediteuren	447.591	383.819
Totaal	447.591	383.819

De post openstaande crediteuren per 31 december 2019 heeft betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, inzet derden, kosten met betrekking tot fondsenwerving en voorlichtingskosten. Afwikkeling vindt begin 2020 plaats.

2.7.6 Toegewezen aan projecten

VERLOOP TOEGEWEZEN AAN PROJECTEN	2019 €	2018 €
Toewijzing projecten	4.037.965	4.263.941
Totaal	4.037.965	4.263.941

De schuld op korte termijn voor toegewezen projecten is in vergelijking tot 2018 5% lager. Dit houdt enerzijds verband met nieuwe toewijzingen aan projecten in 2019 en anderzijds met het afronden van een aantal projecten in 2019 die zijn gestart in 2019 of eerder. 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 26% uit 2017, 6% heeft betrekking op verplichtingen uit 2018 en 68% heeft betrekking op verplichtingen uit 2019.

De uitbetaling van de toewijzingen geschiedt in termijnen. Uitkering van een volgende termijn wordt afhankelijk gesteld van goedkeuring van (tussentijdse/eind) rapportages.

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	2019 €		2018 €	
Stand per 1 januari		5.112.813		5.365.243
Toewijzingen in het verslagjaar				
Hulp aan vluchtelingen	15.781.298		15.376.900	
Actie Fonds Mijnen Ruimen	200.000		200.000	
Mr. C. Brouwer Fonds	-		7.958	
Projecten Pleitbezorging	-		100.000	
NPL 13e Trekking	-		-	
Lokale-partnerbeleid	945.893		860.509	
		16.927.191		16.545.367
		22.040.004		21.910.610
Netto uitkeringen in het verslagjaar				
Hulp aan vluchtelingen	15.327.820		16.103.140	
Lokale-partnerbeleid	1.315.077		437.157	
Actie Fonds Mijnen Ruimen	200.000		200.000	
SHO hongersnood Afrika	-		57.500	
		16.842.897		16.797.797
		5.197.107		5.112.813
Stand per 31 december				
-Toegewezen aan projecten	4.517.720		4.101.915	
-Toegewezen aan projecten SHO hongersnood in Afrika	-		-	
-Toegewezen aan projecten Mou IRC	679.387		1.010.898	
Totaal	5.197.107		5.112.813	

2.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

Huur apparatuur

Een huurovereenkomst is 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 (29-06-2017). De huurlasten bedragen per kwartaal € 4.045,79 (exclusief jaarlijkse verhoging per 1 april).

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 € 26.128,01 (exclusief jaarlijkse verhoging per 1 juli).

Bankgarantie

Een bankgarantie is afgegeven aan Van Wilsom 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.

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.

Stichting Vluchteling heeft geen werknemers in dienst die buiten Nederland werkzaam zijn.

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

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 gelijkkelijk ten laste van de posten voorlichting en fondsenwerving.

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	2019 €	2018 €	Vershil 2019-2018 %
Baten van particulieren	11.096.143	10.871.211	102
Baten van bedrijven	111.931	109.635	102
Baten van loterijorganisaties	5.100.000	7.020.115	73
Baten van subsidies van overheden	5.568.848	3.961.464	141
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.076.542	1.465.590	73
Overige baten	1.798	4.301	42
Totaal	22.955.262	23.432.316	98

De totale baten in 2019 zijn uitgekomen op € 23,0 miljoen, in 2018 was dit € 23,4 miljoen en begroot voor 2019 was € 20,2 miljoen. De totale baten in 2019 zijn € 0,5 miljoen (2%) lager ten opzichte van 2018.

De baten van particulieren zijn gestegen met € 0,2 miljoen, de baten van bedrijven zijn nagenoeg gelijk gebleven (lichte stijging), de baten van loterijorganisaties zijn gedaald met € 1,9 miljoen, de baten van subsidies van overheden zijn gestegen met € 1,6 miljoen en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn gedaald met € 0,4 miljoen. De overige baten zijn in 2019 iets lager dan in 2018.

Baten van particulieren

BATEN VAN PARTICULIEREN	2019 €	2018 €
Campagnes, donaties en giften	5.458.717	5.351.535
Incasso's	4.467.787	4.090.692
Aktes	569.060	544.708
Nalatenschappen	600.579	884.276
Totaal	11.096.143	10.871.211

De totale baten van particulieren bedragen in 2019 € 11,1 miljoen. Dit is in totaal een stijging van € 0,2 miljoen (2%) ten opzichte van 2018.

De baten uit campagnes, donaties en giften (inclusief major donors) zijn gestegen met € 0,1 miljoen in 2019 naar € 5,5 miljoen (2018: € 5,4 miljoen). Het aantal donateurs eind 2019 is licht gedaald naar 211.182. Eind 2018 was dit 212.355, een daling van 1%.

De baten uit incasso's zijn in 2019 toegenomen met € 0,4 miljoen. Het aantal machtiginghouders is nagenoeg gelijk gebleven en bedraagt eind 2019, 49.129 (2018: 49.160).

Verder zijn de baten uit aktes licht gestegen en bedragen € 0,6 miljoen. Het aantal aktehouders per eind 2019 is gestegen naar 1.943 (2018: 1.724 aktehouders), een stijging van 13%. De machtiginghouders en de aktehouders leveren de structurele inkomsten met betrekking tot baten van particulieren.

Het bedrag aan nalatenschappen waarvan de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld is eind 2019 € 0,6 miljoen (in 2018: € 0,9 miljoen). In 2019 zijn campagnes opgezet om nieuwe nalatenschappen te werven, hetgeen in de toekomst moet leiden tot hogere baten uit nalatenschappen.

Baten van bedrijven

BATEN VAN BEDRIJVEN	2019 €	2018 €
Baten van bedrijven	111.931	109.635
Totaal	111.931	109.635

De totale baten van bedrijven zijn in 2019 licht gestegen naar € 111.931.

Baten van loterijorganisaties

BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES	2019 €	2018 €
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	2.700.000	2.700.000
Nationale Postcode Loterij (eenmalige extraprojectbijdrage)	2.400.000	4.300.000
Nationale Postcode Loterij (overige loterijbijdragen)	-	20.115
Totaal	5.100.000	7.020.115

De reguliere jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij bedraagt € 2.700.000. Deze bijdrage is ongeormerkt. In 2019 is eenmalig een extra bijdrage van € 2.400.000 ontvangen voor het project 'Een leven na Boko Haram'.

Baten van subsidies van overheden

BATEN VAN SUBSIDIES VAN OVERHEDEN	2019 €	2018 €
Baten van subsidies van overheden	5.568.848	3.961.464
Totaal	5.568.848	3.961.464

De bijdragen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken waren voor 2019 begroot op € 4,0 miljoen.

In 2019 is via de Distaster Reliëf Alliance (DRA) in totaal € 5,6 miljoen aan subsidies ontvangen. Dit is in totaal een stijging van € 1,6 miljoen (41%) ten opzichte van 2018.

Het betreft financiering voor (nood)hulpverlening in Afghanistan, CAR, Jemen, Kameroen, Syrië en Burkina Faso. Daarnaast is een bijdrage voor een innovatieproject ontvangen. Het betreft in alle gevallen incidentele subsidies.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

BATEN VAN ANDERE ORGANISATIES ZONDER WINSTSTREVEN	2019 €	2018 €
Mr C. Brouwerfonds	-	2.700
Stichtingen (DOB etc.)	854.625	1.229.777
Kenniscentrum KUNO	148.555	142.350
Kerken / religieuze instellingen	73.362	90.763
Totaal	1.076.542	1.465.590

De totale baten van andere organisaties zonder winststreven bedragen in 2019 € 1.076.542. Dit is in totaal een daling van € 0,4 miljoen (17%) ten opzichte van 2018.

De voornaamste oorzaak hiervan is de daling van de baten van Stichtingen in 2019. In 2018 ontvingen we een aantal grote eenmalige bijdragen, onder andere van Stichting Pieter Bastiaan (€ 120.000) en Stichting Den Brinker (€100.000). Verder was de totale bijdrage van Stichting DOB in 2019 lager dan in 2018 (2019: € 580.000, 2018: € 650.000).

Overige baten

OVERIGE BATEN	2019 €	2018 €
Overige baten	1.798	4.301
Totaal	1.798	4.301

De overige baten zijn in 2019 iets lager dan in 2018. Het betreft hier baten uit de verkopen van merchandise tijdens de Nacht van de Vluchteling.

3.2.2 Analyse van lasten

Doelstelling: A. Hulpverlening

DOELSTELLING A. HULPVERLENING	2019 €	2018 €
Hulp aan vluchtelingen en ontheemden	7.599,099	5.440,071
SV-IRC Funding Plan	6.750,299	10.578,978
SHO hongersnood Afrika	-	100,913
Actiefonds Mijnen Ruimen	200,000	200,000
Mr. C. Brouwer Fonds	-	7,958
Lokale-partnerbeleid	1.017,401	954,192
NPL Niger	2.252,346	-
Totaal	17.819,145	17.282,112

Aan de doelstelling hulpverlening is in totaal € 2,7 miljoen meer toegewezen in 2019 dan begroot. In vergelijking met 2018 is € 0,5 miljoen meer toegewezen.

Aan het SV-IRC Funding Plan is in totaal € 6,8 miljoen toegewezen.

Een bedrag van € 11,1 miljoen inclusief indirecte kosten is toegewezen aan een (noodhulp)programma's buiten het SV-IRC Funding Plan.

Het gaat onder andere om een aantal toewijzingen voor DRA-projecten in Afghanistan, CAR, Jemen, Kameroen, Syrië en Burkina Faso, en voor een innovatieproject voor in totaal € 5,5 miljoen.

Daarnaast is er in 2019 een toewijzing van het Actiefonds Mijnen Ruimen van € 0,2 miljoen voor een project in Nigeria opgenomen. Met steun van Stichting DOB Ecology zijn een toewijzing aan een project in Libanon voor € 0,2 miljoen, een toewijzing aan een project in Irak voor € 0,2 miljoen én een toewijzing aan een project in Afghanistan voor € 0,2 miljoen opgenomen. Verder is er in 2019 een toewijzing opgenomen van € 2,3 miljoen voor een project in Niger ('Een leven na Boko Haram') met steun van de Nationale Postcode Loterij.

Met betrekking tot het Lokale-partnerbeleid is voor € 1,0 miljoen toegewezen aan diverse projecten in Myanmar, Thailand, Irak, Democratische Republiek Congo, Somalië, Kenia, Curaçao en Griekenland.

In 2019 hebben we met 47 projecten in totaal 530.092 vrouwen, mannen en kinderen kunnen helpen in 23 landen in Afrika, Azië, het Midden-Oosten, Zuid-Amerika en Europa.

Doelstelling: B. Voorlichting

DOELSTELLING B. VOORLICHTING	2019 €	2018 €
Voorlichting	2.319.122	2.349.169
FairFacts (Innovatie)	60.995	25.819
Totaal	2.380.117	2.374.988

Met evenementen, campagnes en voorlichting zet Stichting Vluchteling zich in om aandacht te vragen voor vluchtelingen en ontheemden wereldwijd en het draagvlak voor hen te vergroten.

De totale kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek bedragen € 2,4 miljoen in 2019 en zijn daarmee nagenoeg gelijk gebleven aan 2018.

Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is gekeken naar haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten.

In 2019 is vergeleken met 2018 iets minder uitgegeven aan evenementen, activiteiten en campagnes (5% lager). De indirecte kosten zijn iets gestegen in 2019 vergeleken met 2018 (8% hoger).

Een bedrag van € 60.995 is in 2019 uitgetrokken om FairFacts, het journalistieke merk van Stichting Vluchteling, verder te ontwikkelen. Stichting Vluchteling heeft in 2019 diverse video's geproduceerd over onder andere Libië en Venezuela. Maar ook werden video's over regelgeving en jargon gemaakt. Zo leveren we feiten, context en achtergrond bij het nieuws over vluchtelingen.

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

Doelstelling: C. Pleitbezorging

DOELSTELLING C. PLEITBEZORGING	2019 €	2018 €
Pleitbezorging	136.997	283.670
Kenniscentrum KUNO	155.945	147.673
Totaal	292.942	431.343

Stichting Vluchteling is actief vertegenwoordigd in verschillende Nederlandse samenwerkingsverbanden met andere organisaties om gezamenlijk in gesprek te gaan met Tweede Kamerleden en vertegenwoordigers van het Ministerie van Buitenlandse zaken. Het team beleid en pleitbezorging heeft in 2019 ook een bijdrage geleverd aan workshops, discussies en publieke evenementen.

De kosten voor de doelstelling pleitbezorging bedragen in 2019 € 136.997 (exclusief Kenniscentrum KUNO). Dit is € 146.673 lager dan in 2018. Dit komt voornamelijk door een bijdrage onder deze doelstelling in 2018 aan Human Rights Watch (HRW) voor onderzoek en pleitbezorging omtrent de crisis in de Centraal Afrikaanse Republiek. In 2019 is geen vergelijkbare bijdrage toegewezen.

De kosten met betrekking tot Kenniscentrum KUNO (platform voor Kennis-Uitwisseling over Noodhulp) bedragen in 2019 € 155.945, een stijging van 6%.

Wervingskosten

WERVINGSKOSTEN	2019 €	2018 €
Wervingskosten	2.515.716	3.129.829
Totaal	2.515.716	3.129.829

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten zijn in 2019 gedaald met 20% naar € 2.515.716.

Het percentage (fondsen)wervingskosten is in 2019 11% vergeleken met 13% in 2018.

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 is niet meer verplicht het CBF-percentage te volgen. Het is echter zinvol om voorlopig dit kostenpercentage te blijven meten voor de eigen bedrijfsvoering, en om de donateurs te kunnen informeren. In 2019 bedraagt het CBF-percentage 21%. (Dit is lager dan de norm van het CBF, 25%), in 2018 was dit 25% en de prognose voor 2019 was 22%.

Van de lasten niet besteed aan doelstellingen (wervingskosten & kosten beheer en administratie) is in 2019 82% besteed aan het binnenhalen van (structurele) donateurs (fondsenwerving).

De opgenomen kosten hebben onder andere betrekking op campagnes, structurele werving, databasebeheer, betalingsverkeer en indirecte kosten.

Kosten beheer en administratie

KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE	2019 €	2018 €
Kosten beheer en administratie	549.080	576.006
Totaal	549.080	576.006

De kosten voor beheer en administratie zijn in 2019 € 549.080 en zijn licht gedaald vergeleken met 2018 (5%). 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	2019 €	2018 €
Saldo financiële baten en lasten	925	-8.145
Totaal	925	-8.145

Het totale saldo financiële baten en lasten is in 2019 minimaal, namelijk € 925.

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. Niet-direct benodigde fondsen worden indien mogelijk op rentedragende rekeningen geplaatst. De omvang van de gelden die door het jaar heen op renterekeningen kunnen worden geplaatst, kan fluctueren. In 2019 waren de rentepercentages nog steeds historisch laag, maar net boven de 0% en in sommige gevallen (Triodos) zelfs negatief. Dit heeft geresulteerd in een klein positief rente resultaat in 2019. In 2018 hadden we een negatief rente resultaat van ongeveer € 1.000.

Getracht wordt zoveel mogelijk negatieve rente te voorkomen door de liquide middelen zoveel mogelijk te spreiden over de diverse bankrekeningen.

Verder is er in 2018 meubilair verkocht dat niet meer werd gebruikt. Het negatieve resultaat uit deze verkoop was ongeveer € 7.000.

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 BUREAUKOSTEN 2019						
	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018	Vershil 2019-2018	Vershil 2019-2018	Vershil realisatie 2019 begroting 2019
	€	€	€	%	€	%
Salarissen	1.817.207	2.317.161	1.562.175	116	255.032	103
Sociale lasten	315.908	-	266.616	118	49.292	
Pensioenlasten	194.232	-	190.581	102	3.651	
Overige Personeelskosten	62.709	-	113.657	55	-50.948	
Inzet derden	167.460	110.000	443.504	38	-276.044	152
Reis- en verblijfskosten	126.671	121.666	122.617	103	4.054	104
Huisvestingskosten	121.361	121.132	127.073	96	-5.712	100
Kantoorkosten	181.889	200.562	226.982	80	-45.093	91
Bestuurskosten	17.116	29.380	19.169	89	-2.053	58
Accountants & Juristen	55.108	34.551	51.837	106	3.271	159
Algemene kosten	34.504	20.645	45.121	76	-10.617	167
Afschrijvingskosten	124.379	132.000	117.485	106	6.894	94
Totalen	3.218.544	3.087.097	3.286.817	98	-68.273	104

De bureaunkosten bedragen in 2019 in totaal € 3.218.544. Het totaal van de bureaunkosten is 4% hoger dan

begroot voor 2019. In vergelijking met 2018 zijn de kosten 2% (€ 68.273) lager.

De ingezette groei in de organisatie, die in 2015 is gestart, is ook in 2019 doorgezet. Het aantal medewerkers per eind 2019 is in totaal 35 (31,5 fte) tegen 29 (26,85 fte) in 2018. Door de groei van de Stichting en daarmee de toename in aantal medewerkers, worden ook de beheerstaken groter. Het MT bestaat uit 4 fte. Aan personele kosten, exclusief inzet derden, is € 257.027 (12%) meer besteed dan in 2018. Dit is iets meer dan begroot voor 2019 (3% hoger). Aan inzet derden daarentegen is € 276.044 (62%) minder besteed dan in 2018. Dit is met name omdat in 2018 extra consultants zijn ingehuurd om de nieuwe database voor het donateursbeheer (Salesforce) te ontwikkelen en in te richten. De totale personeelskosten voor 2019 (inclusief inzet derden) bedragen € 2.557.516, hetgeen vergeleken met 2018 € 19.017 (1%) lager is.

Het aantal werknemers (inclusief inzet derden) en de daarbij behorende kosten zijn bepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2019 vormden de uiteindelijke personele lasten 79% van de totale bureaunkosten, in 2018 was dit 78%.

Reis- en verblijfskosten, kantoorkosten, bestuurskosten, accountants-, notaris- en juridische 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 2019	begroting 2019	realisatie 2018	Verschil realisatie 2019 begroting 2019	Verschil realisatie 2019 realisatie 2018
	€	€	€	€	%
Personeelskosten	2.557.516	2.427.161	2.576.533	130.355	99
Huisvestingskosten	121.361	121.132	127.073	229	96
Kantoor en algemene kosten	415.288	406.805	465.726	8.483	89
Afschrijvingskosten	124.379	132.000	117.485	-7.621	106
Totaal	3.218.544	3.087.097	3.286.817	131.447	98



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 BBRA-overheidsschalen. De nieuwe CAO Rijk voorzag in een salarisstijging van 2% per 1 juli 2019.

Een wijziging in de arbeidsvoorwaarden in 2019 heeft betrekking op de pensioenregeling. Stichting Vluchteling heeft sinds 1 januari 2019 haar pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioen Fonds Achmea. De pensioenregeling is een beschikbare premieregeling. Met de betaalde premie bouwt 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 personele kosten inclusief inzet derden bedragen 79% van alle bureaunkosten, vergeleken met 78% in 2018. In de begroting is dit ook 79%.

Stichting Vluchteling had per eind 2019 een team van 35 toegewijde medewerkers, die samen 31,5 fte vertegenwoordigden. In 2018 waren dit 29 medewerkers (26,85 fte). Ook werden consultants ingehuurd, onder andere voor het uitwerken van het ISO-kwaliteitsmanagement systeem, coaching van personeel, en om tijdelijk het team Voorlichting aan te sturen.

Voor Stichting Vluchteling vormt het personeel de motor voor het behalen van succes. Investeren in de eigen mensen is werken aan de toekomst van de organisatie. Daarom stellen we ieder jaar een studiebudget beschikbaar. In 2019 zijn onze medewerkers onder meer bijgeschoold bij het Centre for Safety and Development, het ontwikkelen en beheren van nieuwe marketingtechnieken, de bedrijfshulpverlening en inhoudelijk bijscholing op gebied van het vluchtelingenrecht.

Met regelmaat worden lezingen, sessies gehouden waarin ervaringen uit het veld worden gedeeld. Sprekers zijn intern en/of worden extern ingehuurd en/of doen dit vrijwillig.

In 2019 was het ziekteverzuim van 1,64% aanzienlijk lager vergeleken met het ziekteverzuim in 2018 (3,53%).

Ons vrijwilligersbeleid is ongewijzigd en gericht op leertrajecten.

Stichting Vluchteling heeft geen werknemers in dienst die permanent buiten Nederland werkzaam zijn.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2019 in totaal € 121.361, vergeleken met € 127.073 in 2018. Dit is een daling van 4%. De huisvestingskosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur voor ons kantoor (€ 107.883), inclusief Kenniscentrum KUNO en schoonmaakkosten (€ 13.610). De huisvestingskosten bedragen in 2019 4% van de totale bureaunkosten. In 2018 was dit ook 4%.

Kantoor en algemene kosten

De totale kantoor en algemene kosten zijn in 2019 in totaal € 415.288, vergeleken met 2018 € 465.726. Dit is een daling van 11%. De kantoor- en algemene kosten hebben betrekking op reis- en verblijfkosten (€ 126.671),

kantoorkosten (€ 181.889, hiervan heeft 75% betrekking op automatisering), bestuurskosten (€ 17.116), accountants- en juristenkosten (€ 55.108) en algemene kosten (€ 34.504). De kantoor- en algemene kosten bedragen in 2019 13% van de totale bureaunkosten. In 2018 was dit 14%.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn in 2019 in totaal € 124.379, vergeleken met € 117.485 in 2018. Dit is een kleine stijging van € 6.894 (6% hoger).

De stijging valt te verklaren door de investeringen in immateriële en materiële vaste activa die hebben plaatsgevonden in 2019 voor in totaal € 50.361. Door deze investeringen zijn de totale afschrijvingskosten licht gestegen.

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 430 punten met een maximaal jaarinkomen van € 121.708 (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	
	2019	2018
	Bedragen in €	Bedragen in €
Bruto loon/salaris	94.680	89.827
Vakantiegeld	7.361	6.965
Eindejaarsuitkering	7.858	7.456
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	4.965	3.219
Totaal jaarinkomen (exl. vergoedingen)	114.864	107.467
Onbelaste vergoedingen	3.265	3.265
Belastbare vergoedingen/bijtellings	3.086	3.241
Totaal jaarinkomen (incl. vergoedingen)	121.215	113.973
SV lasten (werkgeversdeel)	18.392	15.374
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	22.231	24.216
Subtotaal overige personeelskosten	40.623	39.590
Totaal bezoldiging	161.838	153.563

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen (2019 in EUR) voor C.A.J.M. Ceelen (1 FTE/12 mnd): 121.215. Deze beloningen bleven binnen het geldende maximum van €121.708 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties.

Het jaarinkomen, de (on)belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven (voor C.A.J.M. Ceelen, met een bedrag van €161.838) binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van € 194.000. De belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2019 afgezet tegen 2018

KENGETALLEN	2019		2018	VERSCHILLEN IN % T.O.V.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	89,3	86,8	85,7	2,5	3,5
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	87,0	84,1	84,4	2,9	2,6
Beheer en administratie/totaal lasten	2,3	3,1	2,4	- 0,7	- 0,1
Wervingskosten/totaal lasten	10,7	12,8	13,2	-2,1	-2,5
Kosten eigen fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	20,7	20,0	25,4	0,7	-4,7

De bestedingsratio's zijn in 2019 iets hoger dan de begroting 2019 en dan de realisatie over 2018. De besteding aan de doelstelling ten opzichte van de totale baten is 3,5% hoger en de wervingskosten zijn 2,5% lager dan in 2018.

De kosten voor werving en beheer & administratie in totaal zijn 13,0%. Dit is 2,6% lager dan in 2018. Dit komt door de lagere wervingskosten en kosten voor beheer en administratie in 2019 ten opzichte van 2018. Het CBF-percentage over 2019 is 20,7%. Dit was in 2018 25,4%.

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende organisaties”.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 **E** info@hlb-blomer.nl **www.hlb-blomer.nl**

KvK 30 128 316 **BTW** NL 8044 21 559 B01 **IBAN** NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

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 gereede 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, 18 mei 2020

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

w.g.

drs. J.N. Witteveen RA

BIJLAGE 1

KENGETALLENOVERZICHT

BIJLAGE 1 Kengetallen							
	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €	Realisatie 2015 €	Gemiddeld 2015-2019 €
Totale Baten	20.773.000	22.955.262	23.432.316	27.810.178	21.311.548	23.856.679	23.873.197
Eigen fondsenwerving	12.400.000	12.136.061	12.301.386	13.726.121	12.869.434	10.492.846	12.305.170
Kosten werving eigen fondsenwerving	2.625.000	2.515.716	3.129.829	2.692.279	2.703.349	1.933.156	2.594.866
Kosten werving baten totaal	2.625.000	2.515.716	3.129.829	2.726.847	2.716.254	1.942.881	2.606.305
Kosten beheer & administratie	592.000	549.080	576.006	576.504	418.919	334.109	490.924
Indirecte kosten	3.897.000	3.218.544	3.286.817	2.803.306	2.073.215	1.580.954	2.592.567
Directe kosten	17.173.000	20.338.456	20.507.461	25.018.489	19.122.968	21.133.431	21.224.161
Totale lasten	21.070.000	23.577.000	23.794.278	27.821.795	21.196.184	22.714.385	23.816.728
CBF norm (max. 25% van eigen fondsenwerving)	21,17	20,73	25,44	19,61	21,01	18,42	21,09
Percentage indirect - direct/totaal lasten	18	14	14	10	10	7	11
Beheer & administratie/totaal lasten	3	2	2	2	2	1	2
Kosten (werving+beheer & administratie) / totaal lasten	15,27	13,01	15,57	11,87	14,79	10,02	13,00
CBF kengetal: Bestedingsratio: totaal besteed t.b.v. doelstelling - totaal baten	86	89	86	88	85	86	87
Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	101	103	102	100	99	95	100
Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	85	87	84	88	85	90	87
Hulp voor vluchtelingen	15.285.000	17.819.145	17.282.112	22.207.125	16.385.575	18.836.516	18.506.095
Voorlichting	2.121.000	2.380.117	2.374.988	1.863.468	1.475.327	1.460.716	1.910.923
Pleitbezorging	447.000	292.942	431.343	447.851	200.110	140.164	302.482
Verhouding besteding doelstelling - baten	85	87	84	88	85	90	87
Totaal doelstelling	17.853.000	20.492.204	20.088.443	24.518.444	18.061.011	20.437.396	20.719.500

Toelichting Kengetallen periode 2015-2019

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 2015-2019. 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 2019 is 21% en is hiermee lager dan de norm van het CBF (25%). In 2018 was het CBF-percentage 25%. 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 2019 in totaal 13%. 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 2019 is dit percentage 89%. Deze uitkomst voldoet aan de wenselijke norm. 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 wordt 82% 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 BuZa middelen toekent voor noodhulp. Aan voorlichting wordt in de laatste jaren meer tijd en geld besteed dan voorheen. De voorlichtingsactiviteiten zijn belangrijk voor het verkrijgen van het benodigde draagvlak. Dit draagvlak vormt een basis voor de fondsenwerving.

De gewenste verhouding (norm) tussen de doelstellingen is hulpverlening 85-90%, en voorlichting en pleitbezorging samen 10-15%. In 2019 is de verhouding 87% hulpverlening en 13% voorlichting en pleitbezorging.

BIJLAGE 2

BEGROTING 2020 EN MEERJARENRAMING 2021-2022

Kernpunten meerjarenbegroting 2020-2022

De begroting over 2020 wordt aangeboden met de raming voor de jaren 2021 en 2022. Deze raming is bedoeld om richting te geven aan het beleid zoals vastgelegd in het document “strategie 2020-2024”.

Opgemerkt moet worden dat de personele groei die is voorzien, gekoppeld aan de opzet van twee operationele teams voor de hulpverlening, gedurende het verloop van het jaar nog ingevuld gaat worden. Daarbij zal in deze beginfase uiteraard alleen met tijdelijke contracten gewerkt worden.

Nadat de jaarrekening over 2020 is opgesteld en goedgekeurd, wordt de begroting eventueel aangepast. Het resultaat over 2019 is op dit moment nog niet bekend, en een positief resultaat zal zijn invloed hebben op de totale vermogenspositie. Dit zou een effect kunnen hebben op de beschikbare middelen voor de doelstellingen en toevoeging aan de Projectreserve.

Belangrijk is dat er vanaf 2020 geen Annual Funding Plan verplichting meer bestaat. Dit betekent dat er bij tegenvallende resultaten eenvoudiger dan voorheen kan worden ingegrepen om te voorkomen dat er extra middelen uit de reserves moeten worden toegewezen voor de hulpverlening.

Ondanks dat het CBF-percentage (kosten percentage eigen fondsenwerving) niet meer verplicht is sinds 2017, blijft Stichting Vluchteling dit gebruiken opdat het mogelijk is de verhouding tussen de kosten en de inkomsten eigen fondsenwerving met voorgaande jaren te vergelijken.

Hoe de wervingskosten van alle baten (particulieren, bedrijfsleven, loterijen, overheden etc.) zich verhouden tot de baten is ook weergegeven. Het percentage wordt bepaald door de wervingskosten te delen door de som van de geworven baten.

Het uitgangspunt voor de begroting voor 2020 is een continuering van de stijgende lijn in inkomsten uit eigen fondsenwerving. Een uitgebreide en onderbouwde fondsenwervingsstrategie ligt hieraan ten grondslag.

De DRA (Dutch Reliëf Alliance) wordt in 2020 en volgende jaren voortgezet. De te ontvangen bijdrage van BuZa via het DRA is gesteld op € 5,0 miljoen in de begroting. Voor het opgenomen bedrag zijn al deels uitgewerkte voorstellen ingediend bij de DRA. Daarbij wordt rekening gehouden met een eventuele bijdrage aan een acute crisis, hier is apart budget voor binnen de DRA. Daarnaast is in de begroting een te ontvangen EU-bijdrage van € 0,5 miljoen via een ECHO-financiering opgenomen. De te ontvangen baten uit subsidies van overheden komt daarmee in totaal uit op € 5,5 miljoen in de begroting voor 2020.

De begroting voor 2020 geeft een negatief resultaat van € 0,3 miljoen. Dit resultaat ontstaat doordat de totale baten die zijn begroot voor 2020 lager zijn dan de lasten. Per saldo zal er daarom een onttrekking aan de reserves plaatsvinden van € 0,3 miljoen.

Conform de richtlijn Goede Doelen Nederland kan een continuïteitsreserve maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie (inclusief kosten fondsenwerving) bedragen. De totale werkkosten in 2020 zijn € 5,3 miljoen (tijdelijke contracten, inzet derden en afschrijvingskosten buiten beschouwing gelaten). De continuïteitsreserve bedraagt eind 2020 € 4,5 miljoen, hetgeen 86% van de kosten van de werkorganisatie is. De continuïteitsreserve voldoet daarmee ruim aan de gewenste omvang. In 2020 is geen verdere aanvulling nodig.

De Reserve financiering activa bedraagt eind 2020 € 0,3 miljoen en is direct gekoppeld aan de waarde van de immateriële/materiële vaste activa op de balans.

De Projectreserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening en bedraagt in de begroting € 0,35 miljoen eind 2020. Per 1 januari 2020 werkt Stichting Vluchteling met een nieuwe primaire partner, het Italiaanse Intersos. De samenwerking met Intersos zal niet exclusief zijn en laat ruimte voor samenwerking met andere internationale en lokale partners. Hierdoor is het niet langer noodzakelijk om een reserve voor het lokale-partnerbeleid te behouden. Jaarlijks zal vanuit het totale beschikbare budget voor hulpverlening een bedrag worden toegewezen aan lokale partners. Het (ongeoormerkt) beschikbare budget voor hulpverlening van € 5,9 miljoen is in feite ook een aan te wenden reserve. Er bestaat op dit moment nog geen daadwerkelijke verplichting dit bedrag volledig toe te wijzen in 2020. De totale reserves en fondsen bedragen hiermee eind 2020 € 6,0 miljoen, in de prognose per eind 2019 is dit € 6,3 miljoen.

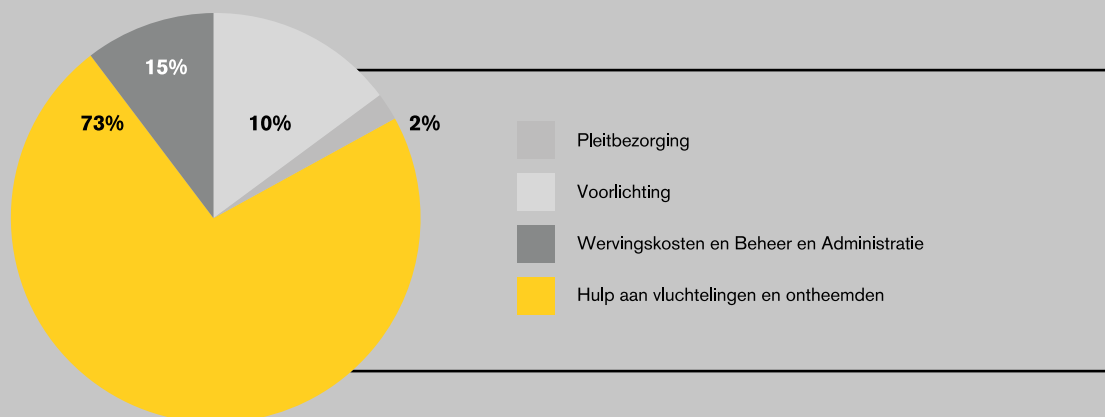
In het Jaarplan 2020 wordt toegelicht hoe wordt ingezet op een groei van de baten uit eigen fondsenwerving en een jaarlijkse groei van het aantal (structurele) donateurs (tenminste 2% in 2020).

Veel campagnes en acties hebben mede een voorlichtend karakter. De zichtbaarheid van Stichting Vluchteling en de kennis over vluchtelingen en de situatie waarin zij verkeren vergroten zijn andere belangrijke punten onder de doelstelling voorlichting de komende jaren. Daarmee vergroten we ook het draagvlak voor vluchtelingen.

Als altijd wordt ook volgend jaar het percentage wervingskosten nauwlettend gemonitord. Voor 2020 zijn de wervingskosten € 2,6 miljoen. Het percentage wervingskosten voor 2020 komt uit op 12,6%, de prognose voor 2019 is 11,7%. Het CBF-percentage voor 2020 is 21%, de prognose voor 2019 is 22%.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 85 % aan de doelstellingen besteed wordt, 73% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 10 % voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging.

Het kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten werving) is 15 % voor 2020. In 2019 is dit percentage op basis van de prognose 13%.



De totale baten in 2018 waren € 23,4 miljoen en de prognose voor 2019 is € 22,8 miljoen. Voor 2020 is € 20,8 miljoen aan baten begroot.

De eigen fondsenwerving blijft de belangrijkste bron van inkomsten voor Stichting Vluchteling. Ook de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is voor Stichting Vluchteling van groot belang. De huidige overeenkomst met de NPL loopt nog t/m 2020. De te ontvangen bijdrage van de NPL in de begroting van 2020 is € 2,7 miljoen. Conform het beleid van de NPL mag de bijdrage niet hoger zijn dan 50% van de inkomsten uit eigen fondsenwerving van een goede doelenorganisatie.

Daarbij mag de bijdrage van de NPL niet hoger zijn dan 1/3 van de totale inkomsten. Dit percentage is voor 2020 13%. In 2019 is een eenmalige extra bijdrage van € 2,4 miljoen verkregen van de NPL voor het project “Een leven na Boko Haram” in Niger.

In 2020 is de bijdrage vanuit de overheid begroot op in totaal € 5,5 miljoen (DRA/ECHO), hetgeen 26% van de totale baten is. Voor 2019 is dit conform de prognose 24%.

In 2019 zal de omvang van het personeel ongeveer 29,5 fte bedragen en de begroting over 2020 gaat uit van 38,05 fte. De stijging wordt grotendeels veroorzaakt door de uitbreiding van het team programma's in verband met project Frontline, de oprichting van een Medisch team (project NCD/MH) en het aantrekken van een project controller. Verder staan er twee vacatures open om het communicatieteam te versterken. In 2019 is het team Fondsenwerving reeds uitgebreid, mede om de ambitieuze doelstellingen voor wat betreft de inkomsten in de komende jaren te kunnen behalen.

Er zijn geen grote veranderingen in de arbeidsvoorwaarden en bijbehorende salariëring voorzien, behalve een 2% stijging per 01-01-2020 conform de CAO Rijksoverheid, die Stichting Vluchteling als leidraad gebruikt bij (periodieke) aanpassingen in de arbeidsvoorwaarden en een aanpassing van de per diem regeling voor de operationele teams.

BIJLAGE 2
Begroting 2020/Meerjarenraming 2021-2022
Staat van Baten en Lasten
(BEDRAGEN X 1.000)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	11,096	12,115	11,650	12,680	13,120
Baten van bedrijven	112	125	75	80	90
Baten van loterijorganisaties	5,100	2,700	2,700	2,700	2,700
Baten van subsidies van overheden	5,569	4,000	5,500	5,750	6,000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1,077	1,271	848	1,059	1,474
Som van de geworven baten	22,953	20,211	20,773	22,269	23,384
Overige baten	2				
Som der baten	22,955	20,211	20,773	22,269	23,384
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
A. Hulpverlening	17,819	15,098	15,285	16,138	16,891
B. Voorlichting	2,380	2,024	2,121	2,239	2,389
C. Pleitbezorging	293	418	447	454	463
Saldo besteed aan doelstellingen	20,492	17,540	17,853	18,831	19,743
Wervingskosten	2,516	2,672	2,625	2,840	3,028
Kosten beheer en administratie	549	642	592	598	613
Som van de lasten	23,557	20,854	21,070	22,269	23,384
Saldo voor financiële baten en lasten	602-	643-	297-	-	-
Saldo financiële baten en lasten	1	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	601-	643-	297-	-	-
Bestemming van saldo van baten en lasten:					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Reserves					
Reserve financiering activa	74-	71	75-	-	-
Continuïteitsreserve	-	-	-	-	-
Projectreserve	660	637-	54-	-	-
Reserve lokale-partnerbeleid	1,250-	75-	-	-	-
Innovatiereserve	77-	-	75-	-	-
Fondsen					
Fonds NPL	148	-	89-	-	-
Actiefonds Mijnen Ruimen	-	-	-	-	-
Fonds Kenniscentrum KUNO	7-	2-	4-	-	-
Totaal	601-	643-	297-	-	-



Laan van Nieuw Oost Indië 131M

3593 BM Den Haag

070 - 346 89 46

info@vluchteling.nl

www.vluchteling.nl

Facebook Stichting Vluchteling Instagram StVluchteling Twitter @StVluchteling

