



FINANCIEEL

JAARVERSLAG 2020

STICHTING VLUCHTELING

STICHTING
VLUCHTELING
1999

INHOUDSOPGAVE

Het financieel verslag 2020 Stichting Vluchteling bestaat uit:

Samenvatting	5
Balans	11
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht	17
 Toelichting	 19
1. Toelichting algemeen en grondslagen	19
2. Toelichting Balans (inclusief SHO-format)	25
3. Toelichting op staat van baten en lasten	41
4. Overige gegevens (inclusief controleverklaring 2020)	59
 Bijlage	 65
Bijlage 1: Kengetallenoverzicht	65
Bijlage 2: Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2023	68



SAMENVATTING

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

1. Het resultaat over 2020

Ondanks de coronapandemie hebben we in 2020 toch zeer goede resultaten uit eigen fondsenwerving behaald. We hebben opnieuw een reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij ontvangen, er is een SHO-actie voor Beiroet geweest en we hebben een aantal toewijzingen vanuit de overheid ontvangen waardoor de baten op € 25,7 miljoen zijn uitgekomen. De baten over 2020 zijn in totaal € 5,0 miljoen hoger dan de begroting, hetgeen neerkomt op een stijging van 24%. Ten opzichte van 2019 zijn de baten toegenomen met € 2,8 miljoen, hetgeen neerkomt op een stijging van 12%.

Het positieve resultaat is € 3,0 miljoen.

Aan de reserves is in totaal € 3,3 miljoen toegevoegd (inclusief het 2020 resultaat). De continuïteitsreserve is versterkt en € 0,8 miljoen is toegevoegd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Vluchteling ook in de toekomst aan haar verplichtingen- anders dan voor projecten- kan voldoen. Aan de projectreserve is in totaal € 2,6 miljoen toegevoegd, waarmee deze € 4,3 miljoen bedraagt. De voortzetting van de hulpverlening is hiermee voor de komende tijd niet in gevaar. Vanuit de projectreserve zullen in de komende jaren projecten worden toegewezen waardoor deze geleidelijk aan wordt teruggebracht naar ongeveer € 1,5 miljoen in 2023. Aan de innovatiereserve is in 2020 € 12.000 onttrokken. Tenslotte is aan de reserve voor financiering activa € 67.000 onttrokken.

Aan de fondsen is in totaal € 0,3 miljoen onttrokken. In 2020 is aan het Actiefonds Mijnen Ruimen (AMR) € 0,2 miljoen onttrokken voor een toewijzing aan een project. Het AMR vervalt vanaf 2021 omdat een voorgeschreven besteding vanuit een externe partij ontbreekt. Toekomstige toewijzingen zullen echter worden gedaan vanuit de projectreserve. Aan het Fonds NPL is € 120.000 onttrokken. Verder is € 50.000 toegevoegd aan het SHO Fonds conform het financieel reglement van de SHO. Daarnaast is aan het Fonds Kenniscentrum KUNO € 5.000 toegevoegd.

Het bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2020 lager dan de begroting 2020 en dan de realisatie over 2019. Dit komt door hogere ontvangen baten dan verwacht, die niet meer konden worden besteed in 2020. Het bestedingsratio is bijna gelijk aan de begroting 2020 en iets lager dan de realisatie over 2019. Het CBF-percentage over 2020 is 18,4%. Dit was in 2019 20,7%.

	2020		2019	Verschillen in % t.o.v.	
Kengetallen	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	74,3	84,3	89,3	-10,1	-15
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	84,2	84,3	87	-0,1	-2,7
Beheer en administratie/ totaal lasten	2,3	3	2,3	-0,6	0
Wervingskosten/ totaal lasten	13,4	12,7	10,7	0,7	2,7
Kosten eigen fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving (CBF-ratio)	18,4	20,0	20,7	-1,6	-2,3

Hiernaast is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2020, de begroting 2020 en de realisatie 2019 is opgebouwd.

Overzicht realisatie 2020 in vergelijking met de begroting 2020 en de realisatie 2019							
	2020		2019	Verschillen in €		Verschillen in %	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	t.o.v.	t.o.v.	Werkelijk	Begroot
	€*.1000	€*.1000	€*.1000	Begroting 2020	Realisatie 2019	2020-2019	2020
Baten							
- Baten van particulieren	15.119	11.150	11.096	3.969	4.023	136	136
- Baten van bedrijven	169	100	112	69	57	151	169
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	5.100	-	2.400-	53	100
- Baten van subsidies van overheden	5.011	5.500	5.569	489-	558-	90	91
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.735	1.323	1.077	1.412	1.659	254	207
Som van de geworven baten	25.734	20.773	22.953	4.961	2.781	112	124
- Overige baten	-	-	2	-	2-	-	
Som der baten	25.734	20.773	22.955	4.961	2.779	112	124
Lasten							
Besteed aan doelstellingen							
A. Hulpverlening	16.900	15.144	17.819	1.756	919-	95	112
B. Voorlichting	1.712	1.930	2.380	218-	668-	72	89
C. Pleitbezorging	501	446	293	55	208	171	112
Saldo besteed aan doelstellingen	19.112	17.520	20.492	1.593	1.380-	93	109
Wervingskosten	3.042	2.635	2.516	407	526	121	115
Kosten beheer en administratie	533	618	549	85-	16-	97	86
Som van de lasten	22.687	20.773	23.557	1.914	870-	96	109
Saldo voor financiële baten en lasten	3.047	-	602-	3.047	3.649	506-	-
Saldo financiële baten en lasten	2-	-	1	2-	3-	182-	-
Saldo van baten en lasten	3.045	-	601-	3.045	3.646	507-	-

Hieronder is het verloop van de reserves weergegeven.

Verloop Reserves			
	2020	2019	Vershil 2020-2019
	€	€	€
Reserve financiering activa	353.977	421.447	-67.470
Continuïteitsreserve	5.275.284	4.525.284	750.000
Projectreserve	4.327.526	1.687.006	2.640.520
Innovatiereserve	597.118	609.410	-12.292
Totaal	10.553.905	7.243.147	3.310.758

De totale omvang van de reserves is toegenomen met € 3,3 miljoen. De continuïteitsreserve 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 2020 € 5,3 miljoen. De projectreserve is toegenomen met € 2,6 miljoen en bedraagt nu € 4,3 miljoen. De innovatiereserve is per eind 2020 € 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 2021 zal brengen is zeer moeilijk te voorspellen, dat hebben we vorig jaar gezien. De baten in de eerste maanden van 2021 zijn echter vooralsnog goed. De coronapandemie heeft wereldwijd grote impact en heeft vanzelfsprekend ook gevolgen voor de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling. De reserves zijn in 2020 versterkt en daarmee van een goed niveau. Indien nodig wordt snel en adequaat ingegrepen zodat de continuïteit van de stichting de komende jaren niet in gevaar komt.

Ab Klink
Voorzitter Raad van Toezicht

Gido Visser
Voorzitter Auditcommissie

Den Haag, 21 mei 2021



BALANS

Balans per 31 december 2020
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA					
	31.12.20			31.12.19	
	€			€	
2.1 Vaste activa					
2.1.1 Immateriële vaste activa	152.258			169.951	
2.1.2 Materiële vaste activa	201.719			251.496	
		353.977			421.447
Vlottende activa					
2.2 Vorderingen					
2.2.1 Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000			2.700.000	
2.2.2 Vooruitbetaalde kosten	87.441			66.247	
2.2.3 Nog te ontvangen rente	-			938	
2.2.4 Nog te ontvangen nalatenschappen	414.209			723.742	
2.2.5 Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	1.014.182			2.674.552	
2.2.6 Diverse vorderingen	450.106			123.313	
		4.665.938			6.288.792
2.3 Effecten					
		18.661			19.975
2.4 Liquide middelen					
2.4.1 Kas	3.482			3.251	
2.4.2 Rekeningen-courant	4.334.715			734.643	
2.4.3 Spaarrekeningen	6.969.009			6.046.523	
		11.307.206			6.784.417
		16.345.782			13.514.631

Balans per 31 december 2020
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA					
		31.12.20		31.12.19	
		€		€	
2.5 Reserves en fondsen					
2.5.1 Reserves					
2.5.1.1 Reserve financiering activa	353.977			421.447	
2.5.1.2 Continuïteitsreserve	5.275.284			4.525.284	
2.5.1.3 Projectreserve	4.327.526			1.687.006	
2.5.1.4 Innovatiereserve	597.118			609.410	
			10.553.905		7.243.147
2.5.2 Bestemmingsfondsen					
2.5.2.1 Fonds NPL	27.137			147.654	
2.5.2.2 Actiefonds Mijnen Ruimen	-			200.000	
2.5.2.3 SHO Fonds	49.874				
2.5.2.4 Fonds Kenniscentrum KUNO	38.331			33.405	
			115.342		381.059
2.6 Langlopende schulden					
2.6.1 Toegewezen aan projecten	-			1.159.142	
			-		1.159.142
2.7 Kortlopende schulden					
2.7.1 Nog te betalen BTW	36.631			28.223	
2.7.2 Vooruitontvangen bijdragen	59.619			64.519	
2.7.3 Overlopende passiva	39.562			45.335	
2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen	104.800			107.650	
2.7.5 Crediteuren	128.434			447.591	
2.7.6 Toegewezen aan projecten	5.307.489			4.037.965	
			5.676.535		4.731.283
			16.345.782		13.514.631

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
- Baten van particulieren	15.119.139	11.150.000	11.096.143
- Baten van bedrijven	169.272	100.000	111.931
- Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	5.100.000
- Baten van subsidies van overheden	5.010.714	5.500.000	5.568.848
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.735.166	1.323.000	1.076.542
Som van de geworven baten	25.734.291	20.773.000	22.953.464
- Overige baten	-	-	1.798
Som der baten	25.734.291	20.773.000	22.955.262
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
A. Hulpverlening	16.899.701	15.144.011	17.819.145
B. Voorlichting	1.711.936	1.929.856	2.380.117
C. Pleitbezorging	500.830	445.864	292.942
Saldo besteed aan doelstellingen	19.112.467	17.519.731	20.492.204
Wervingskosten	3.042.188	2.635.421	2.515.716
Kosten beheer en administratie	532.710	617.848	549.080
Som van de lasten	22.687.365	20.773.000	23.557.000
Saldo voor financiële baten en lasten	3.046.926	-	601.738-
Saldo financiële baten en lasten	1.885-	-	925
Saldo van baten en lasten	3.045.041	-	600.813-
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Reserves			
- Reserve financiering activa	67.470-	74.525-	74.018-
- Continuïteitsreserve	750.000	750.000	-
- Projectreserve	2.640.520	521.232-	660.243
- Innovatiereserve	12.292-	60.995-	77.300-
- Reserve lokale-partnerbeleid	-	-	1.250.000-
Fondsen			
- Fonds NPL	120.517-	88.889-	147.654
- Actiefonds Mijnen Ruimen	200.000-	-	-
- SHO Fonds	49.874	-	-
- Fonds Kenniscentrum KUNO	4.926	4.359-	7.392-
Totaal	3.045.041	0	600.813-

Specificatie kosten naar bestemming											
Bestemming	B			C			Werving baten	Kosten beheer en administratie	Realisatie en Begroting		
	Voor- lichting	FairFacts (Innovatie)	Pleit- bezorging	Kennis- centrum					Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€	€	€			€	€	€
Subsidies en bijdragen	40.000	0	260.095	18.996	0	0			15.781.370	14.278.831	16.993.706
Publiciteit en communicatie	1.056.863	7.292	0	0	2.239.252	0			3.418.782	3.003.217	3.344.750
Personeelskosten	476.666	0	72.713	122.431	654.487	433.581			2.874.266	2.848.320	2.557.516
Huisvestingskosten	23.136	0	3.594	5.071	31.451	21.046			122.513	130.648	121.361
Kantoor en algemene kosten	85.035	0	9.770	237	85.809	57.212			369.609	397.689	415.288
Afschrijving	22.944	0	3.564	4.359	31.189	20.871			120.825	114.295	124.379
Subtotaal bureaunkosten	607.781	-	89.641	132.098	802.936	532.710			3.487.213	3.490.952	3.218.544
Totaal	1.704.644	7.292	349.736	151.094	3.042.188	532.710			22.687.365	20.773.000	23.557.000

Specificatie kosten naar bestemming											
Bestemming	Doelstelling										
	A. Vluchtelingen en Ontheemden										
	Vluchte- lingen	Lokale- partner- beleid	Intersos	SHO Libanon	Frontline	AMR	NCD/ MH	CAM JR	NPL Niger		
	€	€	€	€	€				€	€	€
Subsidies en bijdragen	5.820.627	1.810.396	6.079.753	1.258.264	293.239	200.000	0	0	0	0	0
Publiciteit en communicatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115.375	
Personeelskosten	841.952	29.160	0	30.295	14.408	0	161.207	32.225	5.141		
Huisvestingskosten	34.168	0	0	4.047	0	0	0	0	0	0	0
Kantoor en algemene kosten	116.619	0	0	3.863	1.005	0	5.933	4.126	0		
Afschrijving	37.898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bureaunkosten	1.030.637	29.160	-	38.205	15.413	-	167.140	36.351	5.141		
Totaal	6.851.264	1.839.556	6.079.753	1.296.469	308.652	200.000	167.140	36.351	120.516		

KASSTROOMOVERZICHT 2020

Belangrijkste punten:

De liquide middelen zijn toegenomen met € 4.522.789 miljoen.

Het resultaat van het boekjaar 2020 is € 3.045.041,. De aanpassing voor afschrijvingen met betrekking tot vaste activa bedraagt € 120.825. Het werkkapitaal (gerelateerd aan de vorderingen en de schulden) is toegenomen met € 1.408.964, de vorderingen zijn toegenomen met € 1.622.854 en de schulden zijn afgenomen met € 213.890. De totale kasstroom uit operationele activiteiten is € 4.574.830,. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is -/- € 53.355 en de kasstroom uit financieringsactiviteiten is € 1.314.

Kasstroomoverzicht 2020

	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	3.045.041	600.813-
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	120.825	124.379
Mutaties in werkkapitaal:		
2.2 Vorderingen	1.622.854	28.998
2.7 Schulden op korte termijn	945.252	40.221-
2.6 Schulden op lange termijn	1.159.142-	310.270
	4.574.830	177.387-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 (Des)investerings in overige bedrijfsmiddelen	53.355-	50.361-
	53.355-	50.361-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Toename/afname fin. activa + effecten	1.314	409-
	1.314	409-
Mutatie Liquide Middelen	4.522.789	228.157-
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	6.784.417	7.012.574
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	11.307.206	6.784.417
Mutatie Liquide Middelen	4.522.789	228.157-

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 directe hulp aan vluchtelingen en ontheemden bij acute nood. Deze hulp vindt zoveel als mogelijk plaats in de eigen regio.

De samenwerking tussen Stichting Vluchteling en het International Rescue Committee is vastgelegd in een Memorandum van Understanding (MOU).

Met Intersos, onze nieuwe partner, is de samenwerking ook vastgelegd in een MOU. Deze Italiaanse noodhulporganisatie zet zich wereldwijd in voor humanitaire hulp aan slachtoffers van natuurrampen en gewapende conflicten.

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

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

De stichting zal het doel realiseren door:

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

1.1 Presentatie

Voor de financiële verslaglegging 2020 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 (project-begeleiding), 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 2020 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.

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

De liquide middelen bestaan uit kasgelden, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Deze 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.

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

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- 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 dat nog niet is toegewezen aan het project, wordt toegevoegd aan het Fonds NPL;
- SHO Fonds; Middelen ter ondersteuning van de 'Samen in actie voor Beiroet' vanuit de Samenwerkende Hulporganisaties. De reden van beperking wordt door derden bepaald;
- Fonds Kenniscentrum KUNO: Dit fonds dient ter ondersteuning van activiteiten op het gebied van kennisuitwisseling over noodhulp. Het is een samenwerkingsverband tussen NGO's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

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 2020 was dit € 14.167,-) 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.

TOELICHTING

2. TOELICHTING OP DE BALANS

2.1 Vaste activa

2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2020	
	Website/CRM
	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	223.688
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2020	-53.737
Netto boekwaarde per 1 januari 2020	169.951
Boekwaarde per 1 januari 2020	169.951
Bij: investeringen 2020	31.170
Af: desinvesteringen 2020	-
Af: afschrijvingen 2020	-48.862
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2020	
Boekwaarde per 31 december 2020	152.259
Aanschafwaarde per 31 december 2020	254.858
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2020	-102.599
Boekwaarde per 31 december 2020	152.259

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

De investeringen in immateriële vaste activa in 2020 hebben betrekking het ontwerpen en ontwikkelen van een applicatie voor de (digitale) Nacht van de Vluchteling 2020.

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 2020			
	Computers	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	281.496	164.889	446.385
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2020	-154.349	-40.540	-194.889
Netto boekwaarde per 1 januari 2020	127.147	124.349	251.496
Boekwaarde per 1 januari 2020	127.147	124.349	251.496
Bij: investeringen 2020	15.617	6.568	22.185
Af: desinvesteringen 2020	-78.073	-3.044	-81.117
Af: afschrijvingen 2020	-54.422	-17.541	-71.963
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2020	78.073	3.044	81.117
Boekwaarde per 31 december 2020	88.342	113.376	201.718
Aanschafwaarde per 31 december 2020	219.040	168.413	387.453
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2020	-130.698	-55.037	-185.735
Boekwaarde per 31 december 2020	88.342	113.376	201.718

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

De investeringen in computers/apparatuur in 2020 hebben betrekking op aanschaf van apparatuur voor (nieuwe) medewerkers, een vaatwasser en een bewakingscamera.

De investeringen in inventaris in 2020 hebben betrekking op de aanschaf van bureaus en bureaustoelen voor (nieuwe) medewerkers en 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			
	2020	2019	Vershil 2020-2019
	€	€	€
Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000	2.700.000	-
Vooruitbetaalde kosten	87.441	66.247	21.194
Nog te ontvangen rente	-	938	-938
Nog te ontvangen nalatenschappen	414.209	723.742	-309.533
Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	1.014.182	2.674.552	-1.660.370
Diverse vorderingen	450.106	123.313	326.793
Totaal	4.665.938	6.288.792	-1.622.854

Het totaalbedrag aan vorderingen per eind 2020 is € 4.665.938.

De nog te ontvangen reguliere bijdrage voor 2020 van de Nationale Postcode Loterij is € 2,7 miljoen.

Een aantal facturen ter waarde van € 87.441 die betaald zijn in 2020 hebben betrekking op 2021. Het betreft onder andere huur van het kantoor, huur van de printers, pensioenpremies voor januari 2021 en premies voor diverse verzekeringen en lidmaatschappen en abonnementen voor 2021.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 414.209, is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 1.014.182. Deze vordering heeft betrekking op een aantal lopende incidentele financieringsprogramma's via het Dutch Relief Alliance (DRA) en Addressing Root Causes (ARC) samenwerkingsverband met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De laatste termijnen worden voldaan, nadat de eindrapportage over deze (nood)hulpprojecten is goedgekeurd.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 450.106. Het betreft hier onder andere vorderingen op diverse payment service providers (Buckaroo/PayPal/EMS/Facebook/Geef.nl) voor in totaal € 273.080 met betrekking tot online donaties uit december. Verder betreft het een tweetal vorderingen op stichtingen (Philips Foundation en Vrienden Medische Missiezusters) voor in totaal € 160.000. Tevens is er een vordering op IRC van € 10.672 en zijn er nog een aantal kleine vorderingen voor in totaal € 6.354. Verrekening en betaling vinden in 2021 plaats.

2.3 Effecten

Effecten			
	2020	2019	Vershil 2020-2019
	€	€	€
Effecten	18.661	19.975	-1.314
Totaal	18.661	19.975	-1.314

Het beleid van Stichting Vluchteling is dat er geen effecten, aandelen, obligaties en andere waarde fluctuerende waardepapieren 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 2020 is € 18.661.

2.4 Liquide middelen

Liquide middelen			
	2020	2019	Vershil 2020-2019
	€	€	€
Kas	3.482	3.251	231
Rekeningen-courant	4.334.715	734.643	3.600.072
Spaarrekeningen	6.969.009	6.046.523	922.486
Totaal	11.307.206	6.784.417	4.522.789

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Het totaalbedrag aan liquide middelen is € 11.307.206 per 31 december 2020. Dit was eind 2019 € 6.784.417. De totale saldi zijn € 4.522.789 hoger dan per eind 2019.

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 aan vluchtelingen' 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		
	2020	2019
	€	€
Reserve financiering activa	353.977	421.447
Continuïteitsreserve	5.275.284	4.525.284
Projectreserve	4.327.526	1.687.006
Innovatiereserve	597.118	609.410
Totaal	10.553.905	7.243.147

2.5.1.1 Reserve financiering activa

Verloop Reserve financiering activa		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	421.447	495.465
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-67.470	-74.018
Stand per 31 december	353.977	421.447

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 2020 heeft geleid tot een afname van de totale waarde van € 67.470.

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

Verloop Continuïteitsreserve		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	4.525.284	4.525.284
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	750.000	-
Stand per 31 december	5.275.284	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 continuïteitsreserve is in 2020 versterkt met € 0,8 miljoen voor de dekking van risico's op korte termijn. De reserve heeft eind 2020 een omvang van € 5.275.284 en voldoet daarmee 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 2020 is in totaal € 5,7 miljoen (fondsenwerving € 2,2 miljoen en bureaukosten € 3,5 miljoen). De maximaal toegestane continuïteitsreserve volgens de norm is € 8,6 miljoen.

2.5.1.3 Projectreserve

Verloop Projectreserve		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.687.006	1.026.763
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	2.640.520	660.243
Stand per 31 december	4.327.526	1.687.006

De reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening en bedraagt eind 2020 € 4.327.526.

Ondanks de coronapandemie was 2020 financieel een goed jaar. Stichting Vluchteling heeft meer inkomsten ontvangen dan verwacht, maar uiteindelijk is er ook minder toegewezen aan met name de hulpverlening. Vanuit het positieve resultaat is in 2020 daarom in totaal € 2.640.520 toegevoegd aan de projectreserve. Het meerdere van € 1 miljoen (bestuursbesluit in 2013) kan in 2021 en daarna worden onttrokken zodat bij tegenvallende inkomsten de hulpverlening gegarandeerd blijft.

Bij de opstelling van de begroting over 2022 en de raming voor de volgende jaren zal rekening worden gehouden met het doel een uiteindelijk reserve te hebben van rond € 1 miljoen.

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

2.5.1.4 Innovatiereserve

Verloop Innovatiereserve		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	609.410	686.710
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-12.292	-77.300
Stand per 31 december	597.118	609.410

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 2020 is in totaal € 12.292. Een bedrag van € 7.292 is onttrokken voor FairFacts, het journalistieke merk van Stichting Vluchteling en een bedrag van € 5.000 is onttrokken voor een eenmalige ondersteuning aan Yezidi Emergency Support.

2.5.2 Fondsen

Verloop Bestemmingsfondsen		
	2020	2019
	€	€
Fonds NPL	27.137	147.654
Actiefonds Mijnen Ruimen	-	200.000
SHO Fonds	49.874	-
Fonds Kenniscentrum KUNO	38.331	33.405
Totaal	115.342	381.059

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, wordt dit deel aangemerkt als een bestemmingsfonds. De fondsen hebben een beperkte looptijd. Het totaal aan fondsen is in 2020 met € 265.717 afgenomen en bedraagt eind 2020 € 115.342.

2.5.2.1 Fonds NPL

Verloop Fonds NPL		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	147.654	-
Toevoeging NPL	-	147.654
Onttrekking voor indirecte kosten	-120.517	-
Stand per 31 december	27.137	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 was toegewezen, is in 2019 toegevoegd aan het Fonds NPL. In 2020 is aan het Fonds NPL € 120.517 onttrokken voor indirecte kosten. Het Fonds NPL bedraagt per eind 2020 € 27.137. Dit saldo zal in 2021 worden onttrokken.

2.5.2.2 Actiefonds Mijnen Ruimen

Verloop Actiefonds Mijnen Ruimen		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Toevoeging AMR	-	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-200.000	-200.000
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-	200.000
Stand per 31 december	-	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 2020 is aan het Actiefonds Mijnen Ruimen (AMR) € 200.000 onttrokken voor een toewijzing aan een ontminningsproject in Nigeria. Toekomstige toewijzingen zullen worden gedaan vanuit de projectreserve en zullen niet meer apart vanuit het AMR worden gedaan omdat een specifieke besteding van de middelen voorgeschreven door een externe partij ontbreekt. Het AMR vervalt daarmee in 2020.

2.5.2.3 SHO Fonds

Verloop SHO Fonds		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging vanuit SHO	1.346.343	-
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie	-1.258.264	-
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie	-38.205	-
Stand per 31 december	49.874	-

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

In 2020 heeft de actie 'Samen in actie voor Beiroet' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

De SHO-middelen worden aan het einde van het boekjaar, indien van toepassing, in een bestemmingsfonds van Stichting Vluchteling verantwoord. Het SHO Fonds bedraagt per eind 2020 € 49.874.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening						
SHO-actie: Samen in actie voor Beiroet						
Boekjaar 2020				Tot en met boekjaar 2020		
	Totaal				Totaal	
Baten	€				€	
Baten uit acties derden	1.346.343				1.346.343	
Rente	-				-	
Totaal baten	1.346.343				1.346.343	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)						
AKV	38.205-				38.205-	
Totaal beschikbaar voor hulp-activiteit	1.308.138				1.308.138	
	Noodhulp	Weder-opbouw	Totaal	Noodhulp	Weder-opbouw	Totaal
Lasten	€	€	€	€	€	€
Committeringen van deelnemer (AD)						
• Verstrekte steun via de UO						
• Verstrekte steun via de IK	1.258.264		1.258.264	1.258.264		1.258.264
• Verstrekte steun via de D zelf						
Totaal beschikbare committerings-ruimte			49.874			49.874

Tabel loopt door op de volgende pagina.

	Boekjaar 2020			Tot en met boekjaar 2020		
	Noodhulp	Weder-opbouw	Totaal	Noodhulp	Weder-opbouw	Totaal
Inzicht in kasstromen van de deelnemer	€	€	€	€	€	€
Overmakingen door AD met betrekking tot;						
• Verstrekte steun via de UO						
• Verstrekte steun via de IK	600.000		600.000	600.000		600.000
• Verstrekte steun via de D zelf						
Totaal Overmakingen	600.000		600.000	600.000		600.000
Inzicht in bestedingen ter plaatse						
• Besteding ter plaatse door de UO						
• Besteding ter plaatse door de IK	438.056		438.056	438.056		438.056
• Besteding ter plaatse door de D zelf						
Totaal Overmakingen	438.056		438.056	438.056		438.056

2.5.2.4 Fonds Kenniscentrum KUNO

Verloop Fonds Kenniscentrum KUNO		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	33.405	40.797
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	4.926	-7.392
Stand per 31 december	38.331	33.405

Voor het Kenniscentrum KUNO (Kennisuitwisseling over Noodhulp) is eind 2017 een fonds in het leven geroepen. Stichting Vluchteling is penvoerder van dit samenwerkingsverband tussen 12 NGO's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Aan het fonds is in 2020 een bedrag van € 4.926 toegevoegd (het saldo van baten en lasten met betrekking tot KUNO in 2020).

2.6 Schulden op lange termijn

Verloop schulden op lange termijn		
	2020	2019
	€	€
Toewijzing projecten	0	1.159.142
Totaal	0	1.159.142

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar na balansdatum. De afloop is contractueel vastgelegd voor na het volgende kalenderjaar. Alle lopende projectverplichtingen lopen in 2021 af, dus op dit moment zijn er geen schulden op lange termijn.

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1. Nog te betalen BTW

Nog te betalen BTW		
	2020	2019
	€	€
Nog te betalen BTW	36.631	28.223
Totaal	36.631	28.223

Dit betreft nog te betalen BTW over het 4^e kwartaal van 2020. Betaling vindt in 2021 plaats.

2.7.2. Vooruitontvangen bijdragen

Vooruitontvangen bijdragen		
	2020	2019
	€	€
Vooruitontvangen bijdragen Nederlandse overheid	59.619	59.619
Vooruitontvangen bijdragen Kenniscentrum KUNO	-	4.900
Totaal	59.619	64.519

Het openstaande bedrag per 31 december 2020 voor in totaal € 59.619 betreft vooruitontvangen bijdragen van de Nederlandse overheid voor een lopend financieringsprogramma via het Dutch Relief Alliance (DRA) voor een acute crisis in Kameroen. Verrekening en betaling vinden conform overeenkomst plaats.

2.7.3. Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	2020	2019
	€	€
Overlopende passiva	39.562	45.335
Totaal	39.562	45.335

Het bedrag aan overlopende passiva betreft onder andere een reservering voor nog te betalen kosten van € 18.590 en een reservering voor te betalen sociale lasten over vakantiegeld en nog niet opgenomen vakantiedagen van € 20.961. Verrekening en betaling vinden in 2021 plaats.

2.7.4. Nog te betalen vakantiegeld/dagen

Nog te betalen vakantiegeld/dagen		
	2020	2019
	€	€
Nog te betalen vakantiegeld	65.740	66.482
Nog te betalen vakantiedagen	39.060	41.168
Totaal	104.800	107.650

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 2020 is € 65.740.

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 2020 € 39.060. Het betreft in totaal 179 dagen van 29 werknemers.

2.7.5 Crediteuren

Verloop crediteuren		
	2020	2019
	€	€
Crediteuren	128.434	447.591
Totaal	128.434	447.591

De post openstaande crediteuren per 31 december 2020 heeft o.a. betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, inzet derden, kosten met betrekking tot fondsenwerving en voorlichtingskosten. Afwikkeling vindt begin 2021 plaats.

2.7.6 Toegewezen aan projecten

Verloop toegewezen aan projecten		
	2020	2019
	€	€
Toewijzing projecten	5.307.489	4.037.965
Totaal	5.307.489	4.037.965

De schuld op korte termijn voor toegewezen projecten is in vergelijking tot 2019 31% hoger. Dit houdt enerzijds verband met nieuwe toewijzingen aan projecten in 2020 en anderzijds met het afronden van een aantal projecten in 2020 die zijn gestart in 2020 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 6% uit 2017, 1% heeft betrekking op verplichtingen uit 2018, 25% heeft betrekking op verplichtingen uit 2019 en 67% heeft betrekking op verplichtingen uit 2020.

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

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

Hiernaast is het verloop van de totale toewijzingen aan projecten

Toegewezen aan projecten

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	5.197.107	€ 5.112.813

Toewijzingen in het verslagjaar:		
Hulp aan vluchtelingen	12.160.302	15.781.298
Voorlichting	40.000	-
Pleitbezorging	250.000	-
Actie Fonds Mijnen Ruimen	200.000	200.000
SHO Libanon	1.258.264	-
Lokale-partnerbeleid	1.801.805	945.893
	<u>15.710.371</u>	<u>16.927.191</u>
	20.907.478	22.040.004

Netto uitkeringen in het verslagjaar		
Hulp aan vluchtelingen	12.962.994	15.327.820
Voorlichting	37.500	-
Pleitbezorging	225.000	-
Lokale-partnerbeleid	1.574.495	1.315.077
Actie Fonds Mijnen Ruimen	200.000	200.000
SHO Libanon	600.000	-
	<u>15.599.989</u>	<u>16.842.897</u>
Stand per 31 december	5.307.489	5.197.107

- Toegewezen aan projecten	4.649.225	4.517.720
- Toegewezen aan projecten SHO	658.264	-
- Toegewezen aan projecten MoU IRC	-	679.387

Totaal	5.307.489	5.197.107
---------------	------------------	------------------

(lange en korte termijn) weergegeven.

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 € 4.227,85 (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 € 26.437,95 (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 gelijkelijk 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 de gewenste normering moeten worden vastgelegd binnen de organisatie – zie toelichting bij bijlage 1: kengetallenoverzicht.

3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten

3.2.1 Analyse van baten

Herkomst van de baten in 2020			
	2020	2019	Vershil 2020-2019
	€	€	%
Baten van particulieren	15.119.139	11.096.143	136
Baten van bedrijven	169.272	111.931	151
Baten van loterijorganisaties	2.700.000	5.100.000	53
Baten van subsidies van overheden	5.010.714	5.568.848	90
Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.735.166	1.076.542	254
Overige baten	0	1.798	-
Totaal	25.734.291	22.955.262	112

De totale baten in 2020 zijn uitgekomen op € 25,7 miljoen, in 2019 was dit € 23,0 miljoen en begroot voor 2020 was € 20,8 miljoen. De totale baten in 2020 zijn € 2,8 miljoen (12%) hoger ten opzichte van 2019.

De baten van particulieren zijn gestegen met € 4,0 miljoen, de baten van bedrijven zijn licht gestegen met € 0,1 miljoen, de baten van loterijorganisaties zijn gedaald met € 2,4 miljoen, de baten van subsidies van overheden zijn gedaald met € 0,6 miljoen en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn gestegen met € 1,7 miljoen. In 2020 zijn er geen overige baten.

Baten van particulieren

Baten van particulieren		
	2020	2019
	€	€
Campagnes, donaties en giften	7.886.743	5.458.717
Incasso's	5.109.640	4.467.787
Aktes	680.208	569.060
Nalatenschappen	1.442.548	600.579
Totaal	15.119.139	1.096.143

De totale baten van particulieren bedragen in 2020 € 15,1 miljoen. Dit is in totaal een stijging van € 4,0 miljoen (36%) ten opzichte van 2019.

Ondanks de coronapandemie is Stichting Vluchteling heel succesvol geweest met het werven van fondsen, mede dankzij succesvolle campagnes én online fondsenwerving. Dit is gerealiseerd ondanks dat de jaarlijkse sponsorloop, de Nacht van de Vluchteling in afgeslankte, digitale vorm moest plaatsvinden als gevolg van de coronapandemie.

De baten uit campagnes, donaties en giften (inclusief major donors) zijn in 2020 gestegen met € 2,4 miljoen naar € 7,9 miljoen (2019: € 5,5 miljoen), dit betekent een stijging van 44%. Het aantal donateurs eind 2020 is lager en bedraagt 190.076. Eind 2019 was dit 211.182, een daling van 10%. Dit is met name te verklaren door beperkte deelname aan de digitale Nacht van de Vluchteling en door het opschonen van de database.

De baten uit incasso's zijn in 2020 toegenomen met € 0,6 miljoen. Het aantal machtiginghouders (exclusief aktehouders) is gestegen met 20% en bedraagt eind 2020 58.769 (2019: 49.129).

Verder zijn de baten uit aktes toegenomen met € 0,1 miljoen. Het aantal aktehouders per eind 2020 is gestegen naar 2.319 (2019: 1.943 aktehouders), een stijging van 19%.

De machtiginghouders en de aktehouders leveren de structurele inkomsten met betrekking tot baten van particulieren. De stijging in structurele inkomsten heeft Stichting Vluchteling bereikt door verschillende kanalen in te zetten. Via straatwerving en deur-tot-deur-werving, telemarketing en Tijd voor MAX (een live fondsenwervende tv-uitzending in de maand april).

Het bedrag aan nalatenschappen waarvan de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld is eind 2020 € 1,4 miljoen (in 2019: € 0,6 miljoen), een stijging van 140%. Deze stijging was niet voorzien, en een effect van de coronapandemie heeft hier waarschijnlijk invloed op gehad.

Baten van bedrijven

Baten van bedrijven		
	2020	2019
	€	€
Baten van bedrijven	169.272	111.931
Totaal	169.272	111.931

De totale baten van bedrijven zijn in 2020 met 51% gestegen naar € 169.272.

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties		
	2020	2019
	€	€
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	2.700.000	2.700.000
Nationale Postcode Loterij (eenmalige extra projectbijdrage)	-	2.400.000
Nationale Postcode Loterij (overige loterijbijdragen)	-	-
Totaal	2.700.000	5.100.000

Sinds 1996 ontvangt Stichting Vluchteling jaarlijks een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij (NPL). De reguliere jaarlijkse bijdrage bedraagt € 2.700.000. Deze bijdrage is ongeoormerkt. De overeenkomst met de NPL liep 31-12-2020 af. In 2020 is de samenwerking geëvalueerd, en heeft de Raad van Commissarissen van de NPL besloten de samenwerking voort te zetten. De nieuwe overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar en gaat in op 1 januari 2021.

In 2019 is eenmalig een extra bijdrage van € 2.400.000 ontvangen voor het project 'Een leven na Boko Haram'. In 2020 is geen extra bijdrage ontvangen.

Baten van subsidies van overheden

Baten van subsidies van overheden		
	2020	2019
	€	€
Baten van subsidies van overheden	5.010.714	5.568.848
Totaal	5.010.714	5.568.848

In 2020 is via de Dutch Relief Alliance (DRA) in totaal € 5,0 miljoen aan subsidies ontvangen. Dit is in totaal een daling van € 0,6 miljoen (10%) ten opzichte van 2019. Het betreft financiering voor (nood)hulpverlening in DRC, CAR, Jemen, Syrië, Griekenland, Libanon, Ethiopië en Burkina Faso. Daarnaast is een bijdrage ontvangen voor het inzetten van een medewerker van Stichting Vluchteling als Crisis Coordinator binnen de DRA. Het betreft in alle gevallen incidentele subsidies.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven		
	2020	2019
	€	€
SHO	1.346.343	-
Stichtingen (DOB etc.)	1.018.687	854.625
Kenniscentrum KUNO	156.021	148.555
Kerken/religieuze instellingen	214.115	73.362
Totaal	2.735.166	1.076.542

De totale baten van andere organisaties zonder winststreven bedragen in 2020 € 2.735.166. Dit is in totaal een stijging van € 1,7 miljoen (154%) ten opzichte van 2019.

De voornaamste reden van de stijging is de deelname van Stichting Vluchteling aan de SHO-actie 'Samen in actie voor Beiroet'. In verband met deze SHO-actie voor Beiroet is een bijdrage van € 1,3 miljoen ontvangen in 2020. In 2019 was er geen SHO-actie.

De baten ontvangen van Stichtingen zijn gestegen met € 0,2 miljoen (19%) en de baten ontvangen van Kerken/religieuze instellingen zijn gestegen van € 73.362 in 2019 naar € 214.115 in 2020, een stijging van 192%.

Overige baten

Overige baten		
	2020	2019
	€	€
Overige baten	-	1.798
Totaal	-	1.798

Het betreft hier baten uit de verkopen van merchandise tijdens de Nacht van de Vluchteling. In 2020 zijn er geen overige baten omdat de Nacht van de Vluchteling dit jaar in afgeslankte, digitale vorm moest plaatsvinden als gevolg van de coronapandemie en er daarom geen merchandise kon worden verkocht.

3.2.2 Analyse van lasten

Doelstelling: A. Hulpverlening

Doelstelling A. Hulpverlening		
	2020	2019
	€	€
Hulp aan vluchtelingen en ontheemden	6.887.615	7.599.099
SV-IRC Funding Plan	-	6.750.299
Intersos	6.079.753	-
SHO Libanon	1.296.469	-
Actiefonds Mijnen Ruimen	200.000	200.000
Lokale-partnerbeleid	1.839.556	1.017.401
NCD/MH	167.140	-
Frontline	308.652	-
NPL Niger	120.516	2.252.346
Totaal	16.899.701	17.819.145

Aan de doelstelling hulpverlening is in 2020 in totaal € 0,9 miljoen minder toegewezen dan in 2019, hetgeen een daling betekent van 5%.

Eind 2019 is in goed overleg met het International Rescue Committee (IRC) besloten om de samenwerking aan te passen. IRC zal ook in de toekomst als implementerende partner kunnen

blijven rekenen op financiering, zij het op een meer bescheiden schaal dan voorheen. Vanaf 2020 is er geen Annual Funding Plan meer. Aan het SV-IRC Funding Plan was in 2019 in totaal nog € 6,8 miljoen toegewezen.

Met onze nieuwe partner Intersos (met ingang van 2020) is de samenwerking vastgelegd in een Memorandum of Understanding. Deze Italiaanse noodhulporganisatie zet zich wereldwijd in voor humanitaire hulp aan slachtoffers van natuurrampen en gewapende conflicten. Aan (nood) hulpprojecten met Intersos is in 2020 € 6,1 miljoen toegewezen.

In 2020 is een bedrag van € 10,3 miljoen inclusief indirecte kosten toegewezen aan (noodhulp)programma's met andere partners dan Intersos, zoals IRC en lokale partners.

Het gaat onder andere om een aantal toewijzingen voor DRA-projecten in DRC, CAR, Jemen, Syrië, Griekenland, Libanon, Ethiopië en Burkina Faso voor in totaal € 4,9 miljoen. DRA-projecten worden uitgevoerd in samenwerking met IRC.

Daarnaast is er in 2020 een toewijzing voor het Actiefonds Mijnen Ruimen van € 0,2 miljoen voor een project in Nigeria opgenomen. Met steun van Stichting DOB Ecology is aan een project in Somalië uitgevoerd in samenwerking met Intersos een bedrag van € 0,3 miljoen toegewezen en met steun van The Philips Foundation is een bedrag van € 0,3 miljoen toegewezen voor een project in Tsjaad en Oeganda (pilot ChARM tool) uitgevoerd in samenwerking met IRC. Daarnaast is aan diverse projecten in onder andere Soedan, Ethiopië en Griekenland, uitgevoerd in samenwerking met IRC, nog eens een bedrag van in totaal € 0,9 miljoen toegewezen.

In 2020 startte Stichting Vluchteling daarnaast een veelomvattend hulppakket, gericht op chronische ziekten, geestelijke gezondheid en psychosociale steun in Curaçao, Nigeria en Irak. Aan dit project (NCD/MH) is € 0,2 miljoen toegewezen.

Een strategisch belangrijk project voor Stichting Vluchteling en IRC in 2020 is Project Frontline, waarin IRC haar landenprogramma's in Burkina Faso, Myanmar en Jemen ondersteunt met strategieën om humanitaire toegang tot mensen in nood te verbeteren. Aan dit project Frontline is in 2020 € 0,3 miljoen toegewezen.

In 2020 heeft de actie 'Samen in actie voor Beiroet' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Stichting Vluchteling heeft deelgenomen aan deze actie. Met financiering van de SHO is een noodhulpprogramma toegewezen voor de slachtoffers van de explosie in Beiroet, uitgevoerd in samenwerking met Intersos. In 2020 is een bedrag van € 1,3 miljoen toegewezen. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

In 2019 is een toewijzing opgenomen van € 2,3 miljoen voor een project in Niger ('Een leven na Boko Haram') met steun van de Nationale Postcode Loterij. Dit project loopt af in 2021. In 2020 is aan dit project nog eens € 0,1 miljoen toegewezen conform de overeenkomst.

Met betrekking tot het Lokale-partnerbeleid is voor € 1,8 miljoen toegewezen aan diverse projecten in Ethiopië, Democratische Republiek Congo, Myanmar, Thailand, Irak, Kenia en Curaçao.

In 2020 heeft Stichting Vluchteling haar programma's uitgebreid met coronahulp. We hebben (nood)hulp verleend aan 360.000 mensen in 17 landen in Afrika, Azië, het Midden-Oosten, Zuid-Amerika en Europa.

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

Financiering Hulpverlening		
	2020	2019
	€	€
Eigen fondsenwerving	7.982.225	6.999.247
Nationale Postcode Loterij (NPL)	2.700.000	5.352.346
Overheidsfinanciering (DRA)	4.921.007	5.467.552
SHO	1.296.469	-
Totaal	16.899.701	17.819.145

Doelstelling: B. Voorlichting

Doelstelling B. Voorlichting		
	2020	2019
	€	€
Voorlichting	1.704.644	2.319.122
FairFacts (Innovatie)	7.292	60.995
Totaal	1.711.936	2.380.117

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 € 1,7 miljoen in 2020 vergeleken met € 2,4 miljoen in 2019, hetgeen een daling betekent van afgerond € 0,7 miljoen (28%).

Onze jaarlijkse sponsorloop, de Nacht van de Vluchteling (NvdV) heeft in 2020 in afgeslankte, digitale vorm plaatsgevonden door de gevolgen van de coronapandemie. De kosten besteed aan de NvdV zijn hierdoor € 0,4 miljoen lager in 2020 dan in 2019. Dit verklaart een groot deel van de daling in totale kosten voor voorlichtingsactiviteiten.

Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is gekeken naar haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten. In 2020 is vergeleken met 2019 € 0,1 miljoen meer uitgegeven aan campagnes, € 0,1 miljoen minder aan

evenementen als gevolg van de coronapandemie en € 0,1 miljoen minder aan communicatie. De indirecte kosten zijn in 2020 vergeleken met 2019 € 0,1 miljoen lager (19%).

In 2020 hebben we besloten om de naam FairFacts, het journalistieke merk van Stichting Vluchteling, los te laten maar wel door te gaan met het maken van dezelfde uitlegvideo's onder de eigen naam van Stichting Vluchteling. Het voornaamste doel is uitleg geven over de context van conflicten en crises in de wereld. In 2020 is daarom nog slechts een bedrag van € 7.292 in 2020 uitgetrokken voor FairFacts zelf, een daling van € 53.703 vergeleken met 2019.

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

Doelstelling: C. Pleitbezorging

Doelstelling C. Pleitbezorging		
	2020	2019
	€	€
Pleitbezorging	349.736	136.997
Kenniscentrum KUNO	151.094	155.945
Totaal	500.830	292.942

Stichting Vluchteling is actief vertegenwoordigd in verschillende Nederlandse samenwerkingsverbanden. De coronapandemie heeft ook op ons pleitbezorgingswerk een grote impact. Door de coronamaatregelen kon er niet gereisd worden met politici en beleidsmakers naar conflictgebieden en konden er geen fysieke gesprekken worden gevoerd, waarin het vaak makkelijker is om gevoelige onderwerpen te bespreken. In 2020 is een bijdrage geleverd aan workshops, discussies en webinars die door bijvoorbeeld KUNO (Kennis Uitwisseling Noodhulp), de Dutch Relief Alliance (DRA) en het Platform Humanitaire Actie werden georganiseerd.

De kosten voor de doelstelling pleitbezorging bedragen in 2020 € 349.736 (exclusief Kenniscentrum KUNO). Dit is ruim € 0,2 miljoen hoger dan in 2019. Dit komt voornamelijk door een bijdrage onder deze doelstelling in 2020 aan Human Rights Watch (HRW) van € 250.000 voor een programma met betrekking tot de aanpak van wereldwijde migratie uitdagingen met als doel een betere bescherming van, en een versterkt draagvlak voor, mensen op de vlucht. In 2019 is geen vergelijkbare bijdrage toegewezen.

De kosten met betrekking tot Kenniscentrum KUNO bedragen in 2020 € 151.094, een daling van 3%. Als gevolg van de beperkingen in verband met de coronapandemie vonden een aantal initiatieven niet plaats in 2020. In 2021 zal worden geprobeerd hier alsnog invulling aan te geven.

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

Wervingskosten

Wervingskosten		
	2020	2019
	€	€
Wervingskosten	3.042.188	2.515.716
Totaal	3.042.188	2.515.716

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten zijn in 2020 gestegen met 21% naar € 3.042.188.

Het percentage (fondsen)wervingskosten is in 2020 12% vergeleken met 11% in 2019. 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.

Ondanks het feit dat het niet meer verplicht is het CBF-percentage (verhouding wervingskosten t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving) te volgen, blijven we dit wel doen. Het is zinvol om dit kostenpercentage voorlopig te blijven meten voor de eigen bedrijfsvoering en om de donateurs te kunnen informeren. In 2020 bedraagt het CBF-percentage 18%. Dit is aanzienlijk lager dan de norm van het CBF, namelijk 25%. In 2019 was dit 21%.

Van de lasten niet besteed aan doelstellingen (wervingskosten & kosten beheer en administratie) is in 2020 85% besteed aan het binnenhalen van (structurele) donateurs (fondsenwerving) vergeleken met 82% in 2019.

De opgenomen directe kosten hebben onder andere betrekking op campagnes, structurele werving, behoud- en loyaliteitsprogramma's en databasebeheer. Hieraan is in 2020 € 0,5 miljoen meer uitgegeven dan in 2019 (stijging van 27%). De indirecte kosten zijn toegenomen met 7%.

Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie		
	2020	2019
	€	€
Kosten beheer en administratie	532.710	549.080
Totaal	532.710	549.080

De kosten voor beheer en administratie zijn in 2020 € 532.710 en zijn licht gedaald vergeleken met 2019 (3%). 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		
	2020	2019
	€	€
Saldo financiële baten en lasten	-1.885	925
Totaal	-1.885	925

Het totale saldo financiële baten en lasten is in 2020 minimaal, namelijk negatief € 1.885.

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. In 2019 waren de rentepercentages nog steeds historisch laag, maar net boven de 0% en in sommige gevallen (Triodos) zelfs negatief. Dit heeft in 2019 geresulteerd in een klein positief rente resultaat van € 938. In 2020 hanteerden alle banken boven een bepaald drempelbedrag zelfs negatieve rente en is het rente resultaat daarom nihil.

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

Verder is er in 2020 een negatief resultaat uit beleggingen van € 1.314, terwijl dit in 2019 nog positief € 409 was.

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.

Overzicht bureaunkosten 2020						
	realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019	Vershil realisatie 2020 realisatie 2019	Vershil realisatie 2020 realisatie 2019	Vershil realisatie 2020 begroting 2020
	€	€	€	%	€	%
Salarissen	2.021.259	2.716.020	1.817.207	111	204.052	96
Sociale Lasten	359.380	-	315.908	114	43.472	
Pensioenlasten	214.990	-	194.232	111	20.758	
Overige Personeelskosten	23.096	-	62.709	37	-39.613	
Inzet derden	255.541	132.300	167.460	153	88.081	193
Reis- en verblijfskosten	46.007	81.000	126.671	36	-80.664	57
Huisvestingskosten	122.513	130.648	121.361	101	1.152	94
Kantoorkosten	244.725	236.034	181.889	135	62.836	104
Bestuurskosten	17.438	15.220	17.116	102	322	115
Accountants & Juristen	41.859	31.563	55.108	76	-13.249	133
Algemene kosten	19.580	33.872	34.504	57	-14.924	58
Afschrijvingskosten	120.825	114.295	124.379	97	-3.554	106
TOTALEN	3.487.213	3.490.952	3.218.544	108	268.669	100

De bureaunkosten bedragen in 2020 in totaal € 3.487.213. Het totaal van de bureaunkosten is nagenoeg gelijk aan de begroting voor 2020. In vergelijking met 2019 zijn de kosten 8% (€ 268.669) hoger.

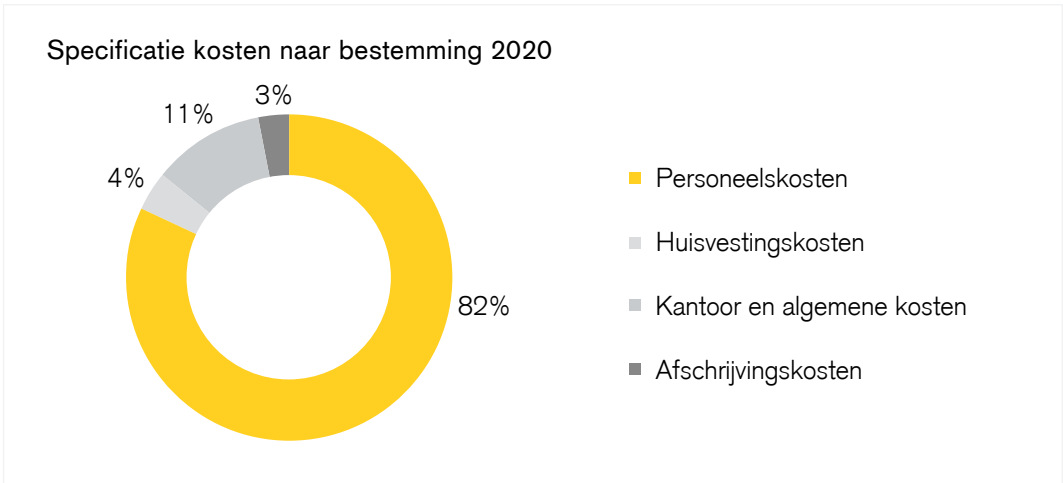
Het aantal medewerkers per eind 2020 is in totaal 33 (30,65 fte) tegen 35 (31,5 fte) in 2019. Een groot deel van het jaar was het aantal medewerkers hoger, door de coronacrisis is het team events in augustus opgeheven en zo ook bijvoorbeeld de receptiemedewerker. Het MT bestaat uit 4 fte. Aan personele kosten, exclusief inzet derden, is € 228.669 (10%) meer besteed dan in 2019. Dit is wel minder dan begroot voor 2020 (4% lager). Aan inzet derden is € 88.081 (53%) meer besteed dan in 2019. Dit is met name door de inzet in 2020 van het hoofd programma 's en beleid ad interim en de aanname van een Italiaanse medewerker voor project NCD/MH. De totale personeelskosten voor 2020 (inclusief inzet derden) bedragen

€ 2.874.266, hetgeen vergeleken met 2019 € 316.750 (12%) hoger is. Een deel van het jaar waren er meer werknemers in dienst dan in 2019 (2020: 53 tegenover 2019: 45) en daarbij zijn de loonkosten van specialistische medisch opgeleide werknemers behoorlijk.

Het aantal werknemers (inclusief inzet derden) en de daarbij behorende kosten zijn bepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2020 vormden de uiteindelijke personele lasten 82% van de totale bureaunkosten, in 2019 was dit 79%. Reis- en verblijfskosten, kantoorkosten, bestuurskosten, accountants-, notaris- en juridische kosten en algemene kosten (porti, contributiebetalen) 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 2020	begroting 2020	realisatie 2019	Vershil realisatie 2020 begroting 2020	Vershil realisatie 2020 realisatie 2019
	€	€	€	€	%
Personeelskosten	2.874.266	2.848.320	2.557.516	25.946	112
Huisvestingskosten	122.513	130.648	121.361	-8.135	101
Kantoor en algemene kosten	369.609	397.689	415.288	-28.080	89
Afschrijvingskosten	120.825	114.295	124.379	6.530	97
TOTAAL	3.487.213	3.490.952	3.218.544	-3.739	108



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 voorziet in een salarisstijging van 0.7% per 1 juli 2020.

Stichting Vluchteling heeft sinds 1 januari 2019 haar pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioen Fonds Achmea. Het betreft een pensioenverzekering, op basis van middelbaar. 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 82% van alle bureaunkosten, vergeleken met 79% in 2019. In de begroting 2020 is dit ook 82%.

Stichting Vluchteling had per eind 2020 een team van 33 toegewijde medewerkers, die samen 30,65 fte vertegenwoordigden. In 2019 waren dit 35 medewerkers (31,5 fte). Ook werden consultants ingehuurd, onder andere voor het uitwerken van het ISO-kwaliteitsmanagement systeem, coaching van personeel, en om (tijdelijk) het team Programma 's en Beleid 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. In 2020 zijn daarbij de arbeidsvoorwaarden herzien, waarbij o.a. het fietsplan is geïntroduceerd, en een aanpassing van de arbeidsvoorwaarden voor werknemers die van buiten Nederland in dienst komen. Daarnaast is er elk jaar een studiebudget beschikbaar voor het personeel. In 2020 zijn onze medewerkers onder meer bijgeschoold in training voor het ontwikkelen en beheren van nieuwe marketingtechnieken en -strategie, de bedrijfshulpverlening en op het gebied van veiligheid en ethisch leiderschap.

In korte tijd heeft het personeel noodgedwongen ervaring opgedaan met thuis- en digitaal werken, als gevolg van de coronapandemie. Het personeel kreeg thuis de beschikking over kantoormeubilair en computerapparatuur, waardoor thuiswerken goed mogelijk werd gemaakt.

Met regelmaat worden lezingen en sessie gehouden voor het personeel, waarin ervaringen uit het veld worden gedeeld. Sprekers zijn intern en/of worden extern ingehuurd en/of doen dit vrijwillig. In 2020 heeft dit bijna allemaal digitaal plaatsgevonden.

In 2020 is het ziekteverzuim verder gedaald naar 0.97% van 1,64% in 2019.

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 2020 in totaal € 122.513, vergeleken met € 121.361 in 2019. Dit is een stijging van 1%. De huisvestingskosten zijn 6% lager dan de begroting 2020.

De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur voor ons kantoor (€ 109.363), inclusief Kenniscentrum KUNO en schoonmaakkosten (€ 13.150). De huisvestingskosten bedragen in 2020 4% van de totale bureaunkosten. In 2019 was dit ook 4%.

Kantoor en algemene kosten

De totale kantoor- en algemene kosten zijn in 2020 in totaal € 369.609, vergeleken met 2019 € 415.288. Dit is een daling van 11%. De kantoor- en algemene kosten hebben betrekking op reis- en verblijfskosten € 46.007 (2019: € 126.671), kantoorkosten € 244.725, hiervan heeft 76% betrekking op automatisering (2019: € 181.889), bestuurskosten € 17.438 (2019: € 17.116), accountants- en juristenkosten € 41.859 (2019: € 55.108) en algemene kosten € 19.580 (2019: € 34.504). De kantoor- en algemene kosten bedragen in 2020 11% van de totale bureaunkosten. In 2019 was dit 13%.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn in 2020 in totaal € 120.825, vergeleken met € 124.379 in 2019. Dit is een lichte daling van € 3.554 (3% lager). De daling valt te verklaren door het saldo aan investeringen/desinvesteringen in immateriële en materiële vaste activa die hebben plaatsgevonden in 2020 voor in totaal -/- € 27.762. Hierdoor zijn de totale afschrijvingskosten licht gedaald.

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 directeurs 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 EUR 125.011 (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	
	2020	2019
	Bedragen in €	Bedragen in €
Brutoloon / salaris	100.823	94.680
Vakantiegeld	7.799	7.361
Eindejaarsuitkering	8.368	7.858
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	2.889	4.965
Totaal jaarinkomen (excl. vergoedingen)	119.879	114.864
Onbelaste vergoedingen	3.454	3.265
Belaste vergoedingen / bijtellingen	809	3.086
Totaal jaarinkomen (incl. vergoedingen)	124.142	121.215
Overige personeelslasten (werkgeversdeel)	16.421	18.392
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	23.175	22.231
Subtotaal overige personeelskosten	39.596	40.623
Totaal bezoldiging	163.738	161.838

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen (2020 in EUR) voor C.A.J.M. Ceelen (1 FTE/12 mnd): 124.142. Deze beloningen bleven binnen het geldende maximum van EUR 125.011 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties.

Het jaarinkomen, de (on)belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven (voor C.A.J.M. Ceelen, met een bedrag van EUR 163.738) binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van EUR 201.000. De belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen. De belaste vergoedingen zijn in 2020 lager dan in 2019 omdat na afstemming met de RvT de onkostenvergoeding per april 2020 onbelast (binnen de vrije ruimte in de WKR) wordt

uitgekeerd. De onbelaste vergoedingen zijn in totaal echter relatief weinig gestegen omdat de uitgekeerde onbelaste reiskostenvergoeding aanzienlijk lager is in 2020 in verband met thuiswerken als gevolg van de coronapandemie.

3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2020 afgezet tegen 2019

	2020		2019	Verschillen in % t.o.v.	
Kengetallen	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	74,3	84,3	89,3	-10,1	-15,0
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	84,2	84,3	87,0	-0,1	-2,7
Beheer en administratie/ totaal lasten	2,3	3,0	2,3	-0,6	0,0
Wervingskosten/ totaal lasten	13,4	12,7	10,7	0,7	2,7
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF-ratio)	18,4	20,0	20,7	-1,6	-2,3

Het bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2020 lager dan de begroting 2020 en dan de realisatie over 2019. Dit komt door hogere ontvangen baten dan verwacht, die niet meer konden worden besteed in 2020. Het bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is bijna gelijk aan de begroting 2020 en iets lager dan de realisatie over 2019.

De kosten voor werving en beheer & administratie in totaal zijn 15,7% in 2020. Dit is 2,7% hoger dan in 2019. Dit komt door de hogere wervingskosten en kosten voor beheer en administratie in 2020 vergeleken met 2019. Het CBF-percentage over 2020 is 18,4%. Dit was in 2019 20,7%. Dit komt door de hogere baten uit eigenfondsenwerving in verhouding tot de wervingskosten in 2020 vergeleken met 2019.

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende organisaties”. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de

economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

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

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

Nieuwegein, 25 mei 2021

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

w.g.

drs. J.N. Witteveen RA



BIJLAGE

Bijlage 1 Kengetallenoverzicht

Kengetallen	begroting 2021	realisatie 2020	realisatie 2019	realisatie 2018	realisatie 2017	realisatie 2016	gemiddeld 2016-2020
	€	€	€	€	€	€	€
Totale Baten	19.772.941	25.734.291	22.955.262	23.432.316	27.810.178	21.311.548	24.248.719
Eigen fondsenwerving	12.405.000	16.521.213	12.136.061	12.301.386	13.726.121	12.869.434	13.510.843
Kosten werving eigen fondsenwerving	2.474.977	3.042.188	2.515.716	3.129.829	2.692.279	2.703.349	2.816.672
Kosten werving baten totaal	2.474.977	3.042.188	2.515.716	3.129.829	2.726.847	2.716.254	2.826.167
Kosten beheer & administratie.	565.615	532.710	549.080	576.006	576.504	418.919	530.644
Indirecte kosten	3.803.399	3.487.213	3.218.544	3.266.817	2.803.306	2.073.215	2.973.819
Directe kosten	16.899.542	19.200.152	20.338.456	20.507.461	25.018.489	19.122.968	20.837.505
Totale Lasten	20.702.941	22.687.365	23.557.000	23.794.278	27.821.795	21.196.184	23.811.324
CBF-norm (max 25% van eigen fondsenwerving)	19,95	18,41	20,73	25,44	19,61	21,01	20,85
Percentage indirect - direct/ totaal lasten	18	15	14	10	10	10	12
Beheer & administratie/ totaal lasten	3	2	2	2	2	2	2
Kosten (werving + beheer & administratie) / totaal lasten	14,69	15,76	13,01	11,87	11,87	14,79	14,10
CBF-kengetal: Bestedingsratio: Totaal besteed t.b.v. doelstelling -totaal baten	89	74	89	88	88	85	84
Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	105	88	103	100	100	99	98
Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	85	84	87	88	88	85	86
Hulp voor vluchtelingen	15.428.684	16.899.701	17.819.145	17.282.112	22.207.125	16.385.575	18.118.732
Voorlichting	1.671.461	1.711.936	2.380.117	2.374.988	1.863.468	1.475.327	1.961.167
Pleibezorging	562.204	500.830	292.942	431.343	447.851	200.110	374.615
Verhouding besteding doelstelling - baten	85	84	87	88	88	85	86
Totaal Doelstelling	17.662.349	19.112.467	20.492.204	20.088.443	24.518.444	18.061.011	20.454.514

Toelichting Kengetallen periode 2016-2020

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 2016-2020. 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 2020 is 18% en is hiermee lager dan de norm van het CBF (25%). In 2019 was het CBF-percentage 21%. 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.

De coronapandemie heeft invloed gehad op het kostenpercentage in 2020 omdat er minder kon worden besteed aan de doelstellingen. Hierdoor zijn de totale lasten lager, hetgeen zorgt voor een hoger kostenpercentage bij gelijkblijvende of zelfs iets hogere kosten, niet besteed aan doelstellingen. Het kostenpercentage (kosten voor werving baten en kosten beheer en administratie) is voor 2020 daarom in totaal 16%.

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 2020 is dit percentage 74%. Deze uitkomst is lager dan de wenselijke norm, maar is het gevolg van de effecten van de coronapandemie. Aan de ene kant hebben we hogere baten dan verwacht mogen ontvangen in 2020, aan de andere kant konden we die niet meer allemaal besteden. 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 totale lasten weergegeven.

Van de totale lasten wordt 84% 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 grote SHO-acties en/of noodhulpacties waarin ook BuZa middelen toekent voor noodhulp. De voorlichtingsactiviteiten zijn belangrijk voor het verkrijgen van het benodigde draagvlak. Dit draagvlak vormt een basis voor de fondsenwerving. Pleitbezorging is belangrijk met het oog op investeren in het voeden van politici en beleidsmakers door middel van humanitaire beleidsadviezen, relaties met Nederlandse ambassades, het organiseren van expertmeetings en (indien mogelijk) veldreizen met politici of beleidsmakers naar projecten van Stichting Vluchteling in crisisgebieden.

De gewenste verhouding (norm) tussen de doelstellingen is hulpverlening 85-90%, en voorlichting en pleitbezorging samen 10-15%. In 2020 is de verhouding 88% hulpverlening en 12% voorlichting en pleitbezorging.

Bijlage 2 Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2023

Kernpunten meerjarenbegroting 2021-2023

De begroting over 2021 wordt aangeboden met de raming voor de jaren 2022 en 2023. Deze raming is bedoeld om richting te geven aan het beleid zoals vastgelegd in het document "strategie 2020-2024".

De coronacrisis heeft wereldwijd grote impact en heeft ook gevolgen voor de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling. De reserves zijn van een goed niveau en worden in 2020 aangevuld zodat de hulpverlening op gelijkwaardig niveau kan blijven doorgaan, ook indien de inkomsten teruglopen in 2021. Daar waar nodig zal snel en adequaat worden ingegrepen zodat ook de continuïteit van de stichting de komende jaren niet in gevaar komt. Bij tegenvallende resultaten in 2021 kan daarnaast eenvoudiger dan voorheen, worden ingegrepen omdat er geen verplichting meer bestaat m.b.t. het Annual Funding Plan. Vanwege de onzekerheid over de gevolgen van de coronacrisis voor de (eigen) fondsenwerving zijn de inkomsten uit eigen fondsenwerving vooralsnog conservatief begroot. Nadat de jaarrekening over 2021 is opgesteld en goedgekeurd, wordt de begroting eventueel aangepast. Het resultaat over 2020 is op dit moment nog niet bekend, maar een positief resultaat zal zijn invloed hebben op de totale vermogenspositie en zal ertoe kunnen leiden dat er meer middelen beschikbaar komen voor de doelstellingen Hulpverlening en Voorlichting, en ook voor Fondsenwerving.

De overeenkomst met de Postcode Loterij loopt eind 2020 af. Een evaluatiegesprek heeft in juli plaatsgevonden. De definitieve besluitvorming over de continuering van de samenwerking staat gepland voor eind 2020. In de begroting is uitgegaan van een ongewijzigde voortzetting van de samenwerking voor € 2,7 miljoen per jaar.

De DRA (Dutch Relief Alliance) wordt in 2021 en volgende jaren (DRA 2.0) voortgezet. De te ontvangen bijdrage van BuZa via de DRA is gesteld op € 4,5 miljoen voor 2021. Voor het opgenomen bedrag zijn al deels uitgewerkte voorstellen ingediend. Daarbij wordt rekening gehouden met een eventuele bijdrage aan een acute crisis, hiervoor is apart budget binnen de DRA. Ook is er een innovatiebudget aanwezig waarop eventueel aanspraak kan worden gedaan.

De begroting voor 2021 geeft een negatief resultaat van € 0,9 miljoen. Dit resultaat ontstaat doordat de totale baten die zijn begroot voor 2021, lager zijn dan de lasten. Per saldo zal er daarom een onttrekking aan de reserves plaatsvinden van € 0,9 miljoen.

Ondanks dat het CBF-percentages (kosten percentage eigen fondsenwerving) niet meer verplicht is sinds 2017, blijft Stichting Vluchteling dit gebruiken zodat de verhouding tussen de kosten en de inkomsten eigen fondsenwerving met voorgaande jaren vergeleken kan worden.

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.

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 2021 zijn € 3,5 miljoen (tijdelijke contracten, inzet derden en afschrijvingskosten buiten beschouwing gelaten). De continuïteitsreserve bedraagt eind 2021 € 4,5 miljoen, hetgeen 129% van de kosten van de werkorganisatie is. De continuïteitsreserve voldoet daarmee ruim aan de gewenste omvang. In 2021 is dan ook op dit moment geen verdere aanvulling nodig.

De Reserve financiering activa bedraagt eind 2021 € 0,2 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. In 2020 wordt deze reserve verhoogd zodat de hulpverlening kan blijven doorgaan op eenzelfde niveau bij tegenvallende resultaten in 2021 en 2022. Verder zullen een aantal geplande toewijzingen voor 2020 toch pas in 2021 van start gaan. In de begroting per eind 2021 bedraagt de Projectreserve € 2,7 miljoen. In de jaren 2022-2023 zal de omvang van de Projectreserve, verdeeld over de jaren en afhankelijk van de totale baten per jaar, worden teruggebracht tot circa € 1,5 miljoen.

De samenwerking met onze primaire partner Intersos is niet exclusief en laat ruimte voor samenwerking met andere internationale en lokale partners. Jaarlijks zal vanuit het totale beschikbare budget voor hulpverlening een bedrag worden toegewezen aan lokale partners (ongeveer 25% van het beschikbare budget). Het (ongeoormerkt) beschikbare budget voor hulpverlening van € 5,3 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 2021.

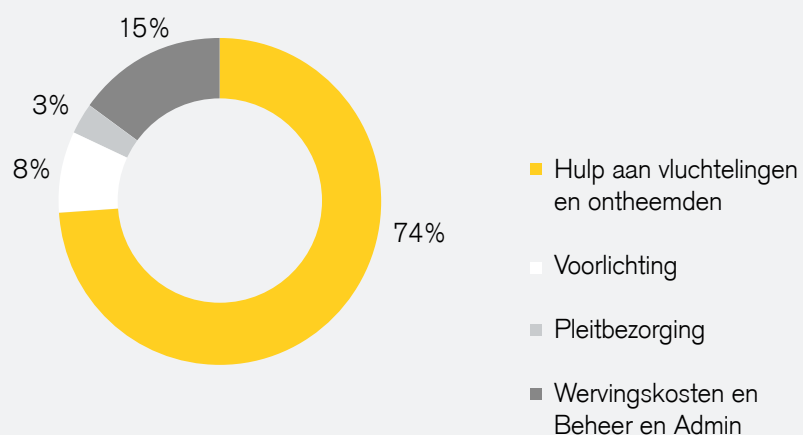
De totale reserves en fondsen bedragen hiermee eind 2021 € 8,1 miljoen, in de prognose per eind 2020 is dit € 9,1 miljoen.

Zoals altijd wordt ook volgend jaar het percentage wervingskosten nauwlettend gemonitord. Voor 2021 zijn de wervingskosten begroot op € 2,5 miljoen. Het percentage wervingskosten voor 2021 komt uit op 12,5%, de verwachte realisatie voor 2020 is 12,2%. Het CBF-percentages voor 2021 is begroot op 20%, de verwachte realisatie voor 2020 is ook 20%.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 85% aan de doelstellingen besteed wordt, 75% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 8% voor voorlichting en 3% voor pleitbezorging (percentages zijn naar boven afgerond).

Het kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten werving) is 15% voor 2021. In 2020 is dit percentage op basis van de verwachte realisatie 16%.

Specificatie kosten naar bestemming 2020



De totale baten in 2019 waren € 23,0 miljoen en de prognose voor 2020 was ten tijden van het opstellen van de begroting € 24,1 miljoen. Voor 2021 is € 19,8 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, zoals eerder aangegeven, eind 2020 af. Desalniettemin is de te ontvangen bijdrage van de NPL in de begroting van 2021 gesteld op € 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 1/3e van de totale inkomsten. Dit percentage is voor 2021 14%.

In 2021 is de bijdrage vanuit de overheid begroot op in totaal € 4,5 miljoen (DRA), hetgeen 23% van de totale baten is. Voor 2020 is dit conform de prognose 20%.

In 2020 zal de omvang van het personeel ongeveer 31,5 fte bedragen en de begroting over 2021 gaat uit van 34,5 fte. Het team programma's zal worden versterkt met een junior projectmedewerker. Verder staat er een vacature voor een (video)redacteur open om het communicatieteam te versterken.

Er zijn geen grote veranderingen in de arbeidsvoorwaarden en bijbehorende salariëring voorzien. Stichting Vluchteling gebruikt de CAO Rijksoverheid als leidraad bij (periodieke) aanpassingen in de arbeidsvoorwaarden. De CAO Rijksoverheid gold t/m juni 2020, de CAO Rijksoverheid juli 2020 t/m december 2020 is uit onderhandeld en een verhoging van 0,7 % wordt doorgevoerd in december 2020 met terugwerkende kracht. De onderhandelingen over de CAO Rijksoverheid 2021 moeten nog worden gestart.

Begroting 2021/ Meerjarenraming 2022-2023 | Staat van Baten en Lasten

	(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023
	€	€	€	€	€
Baten					
- Baten van particulieren	15.119	11.150	11.650	11.955	12.365
- Baten van bedrijven	169	100	75	80	85
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
- Baten van subsidies van overheden	5.011	5.500	4.500	4.500	4.500
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.735	1.323	848	886	914
Som van de geworven baten	25.734	20.773	19.773	20.121	20.564
- Overige baten	-	-			
Som der baten	25.734	20.773	19.773	20.121	20.564
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
A. Hulpverlening	16.900	15.144	15.429	15.482	15.395
B. Voorlichting	1.712	1.930	1.671	1.756	1.802
C. Pleitbezorging	501	446	562	559	562
Saldo besteed aan doelstellingen	19.112	17.520	17.662	17.796	17.759
Wervingskosten	3.042	2.635	2.475	2.545	2.613
Kosten beheer en administratie	533	618	566	580	592
Som van de lasten	22.687	20.773	20.703	20.921	20.964
Saldo voor financiële baten en lasten	3.047	-	930-	800-	400-
Saldo financiële baten en lasten	2-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	3.045	-	930-	800-	400-
Bestemming saldo van baten en lasten:					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Reserves					
- Reserve financiering activa	67-	75-	100-	-	-
- Continuïteitsreserve	750	750	-	-	-
- Projectreserve	2.641	521-	676-	800-	400-
- Reserve lokale-partnerbeleid	-	61-	-	-	-
- Innovatiereserve	12-	-	-	-	-
Fondsen					
- Fonds NPL	121-	89-	59-	-	-
- Actiefonds Mijnen Ruimen	200-	-	69-	-	-
- Fonds Kenniscentrum KUNO	5	4-	26-	-	-
Totaal	3.045	0	930-	800-	400-

