

FINANCIEEL

JAARVERSLAG 2023

STICHTING VLUCHTELING



INHOUD

Samenvatting	5
Balans	11
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht 2023	17
Toelichting	19
1. Algemeen	19
1.1 Presentatie	19
1.2 Grondslagen voor de waardering en presentatie van activa en passiva	20
1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten	22
2. Toelichting op de balans	25
2.1 Vaste activa	25
2.2 Vorderingen	27
2.3 Effecten	28
2.4 Liquide middelen	28
2.5 Reserves en fondsen	29
2.6 Schulden op lange termijn	37
2.7 Schulden op korte termijn	37
2.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	41
3. Toelichting op de staat van baten en lasten	43
3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek	43
3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten	45
3.3 Toelichting bureaunkosten	57
3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2023 afgezet tegen 2022	64
4. Overige Gegevens	65
4.1 Voorstel resultaatbestemming	65
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum	65
4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	65
<i>Bijlage 1: Kengetallenoverzicht</i>	<i>73</i>
<i>Bijlage 2: Begroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2026</i>	<i>77</i>



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

SAMENVATTING

Het resultaat over 2023

Het aantal conflicten en crises is wereldwijd het afgelopen jaar met ruim een kwart gestegen. Als gevolg hiervan is het aantal mensen op de vlucht weer gestegen. Het belang van solidariteit, draagvlak en steun voor mensen op de vlucht is nog nooit zo belangrijk geweest als vandaag de dag. In 2023 steunden ruim 200.000 mensen het werk van Stichting Vluchteling, waardoor we een recordresultaat uit eigen fondsenwerving hebben behaald van € 20,1 miljoen. Daarnaast ontvingen we de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij, was er een SHO-actie voor de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Syrië en zijn een aantal toewijzingen vanuit de overheid ontvangen. De totale baten in 2023 zijn uitgekomen op € 37,8 miljoen. Als gevolg van deze hoge inkomsten heeft Stichting Vluchteling ook meer kunnen uitgeven aan onder andere de doelstellingen (een stijging van 17%). De totale lasten bedragen € 38,9 miljoen.

Het saldo in 2023 is -/- € 0,9 miljoen.

Aan de reserves is in totaal € 0,2 miljoen onttrokken. De continuïteitsreserve, voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Vluchteling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen, is gelijk gebleven. Aan de projectreserve is in totaal € 49 duizend onttrokken, wat deze op € 3,1 miljoen brengt. Vanuit de projectreserve zullen in de komende jaren projecten worden toegewezen waardoor de projectreserve geleidelijk aan wordt teruggebracht naar ongeveer € 1,5 miljoen. Aan de bestemmingsreserve Oekraïne, gevormd vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne, is een bedrag van € 228 duizend onttrokken. In de komende jaren zullen toewijzingen aan projecten vanuit deze reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. Met ingang van 1 januari 2023 heeft SV de activiteiten van Stichting Artsenhulp overgenomen. Voor het batig saldo van € 85 duizend dat Stichting Artsenhulp had per 31-12-2022 is een bestemmingsreserve Artsenhulp gevormd in 2023. Aan deze reserve is voor € 22 duizend onttrokken, waardoor de reserve per eind van het jaar € 63 duizend bedraagt. De innovatiereserve is in 2023 is aangevuld met € 3 duizend tot de gewenste omvang. Tenslotte is aan de reserve voor financiering activa € 17 duizend toegevoegd.

Aan de fondsen is in totaal € 0,7 miljoen onttrokken. Aan het SHO Fonds is in totaal € 4,1 miljoen onttrokken conform de richtlijnen van de SHO in verband met de SHO-actie

Vanuit de districten Maywand en Panjwai komen Afghanen voor medische hulp naar een van onze eerste hulpcentra.
Fotograaf: Hatullah Omar/INTERSOS.

voor Oekraïne. Aan het SHO Fonds is in totaal 3,4 miljoen toegevoegd conform de richtlijnen van de SHO in verband met de SHO-actie Help slachtoffers aardbeving Turkije en Syrië. Tenslotte is aan het Fonds Kenniscentrum KUNO € 28 duizend onttrokken.

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2023 lager dan de begroting 2023, maar hoger dan de realisatie over 2022. Dit betekent dat we in 2023 in verhouding meer hebben kunnen besteden van de ontvangen baten aan de doelstellingen dan in 2022. De ratio is lager dan de begroting door het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2023 (vooral SHO Turkije-Syrië bijdrage welke in meerdere jaren zal worden besteed). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2023 en ook iets hoger dan de realisatie over 2022. Dit betekent dat we in 2023 in verhouding meer hebben besteed aan de doelstellingen en minder aan wervingskosten en kosten voor beheer en administratie. Het CBF-percentage over 2023 is 15,8% en is daarmee ongeveer gelijk aan 2022 (15,7%).

Kengetallen	2023		2022		Verschillen in % t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	93,1	110,0	71,1	-16,8	22,0	
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	90,5	88,0	89,4	2,5	1,1	
Beheer en administratie/ totaal lasten	1,4	1,9	1,5	-0,5	-0,2	
Wervingskosten/ totaal lasten	8,2	10,1	9,1	-2,0	-0,9	
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	15,8	20,0	15,7	-4,2	0,0	

Hieronder is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2023, de begroting 2023 en de realisatie 2022 is opgebouwd.

	2023		2022	Verschillen in €		Verschillen in %	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	t.o.v.	t.o.v.	Werkelijk	Begroot
	€*.1000	€*.1000	€*.1000	begroting 2023	realisatie 2022	2023-2022	2023
Baten							
- Baten van particulieren	19.161	17.950	18.253	1.211	909	105	107
- Baten van bedrijven	228	620	465	392-	237-	49	37
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	-	-	100	100
- Baten van subsidies van overheden	3.592	5.000	4.185	1.408-	592-	86	72
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	12.087	844	16.850	11.243	4.763-	72	1.433
Som van de geworven baten	37.769	27.114	42.452	10.655	4.684-	89	139
- Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Som der baten	37.769	27.114	42.452	10.655	4.684-	89	139
Lasten besteed aan doelstellingen							
A. Hulpverlening	31.389	26.292	27.097	5.097	4.292	116	119
B. Voorlichting	2.758	2.731	2.446	27	313	113	101
C. Pleitbezorging	1.026	795	640	231	385	160	129
Saldo besteed aan doelstellingen	35.173	29.818	30.183	5.355	4.990	117	118
Wervingskosten	3.171	3.438	3.066	267-	104	103	92
Kosten beheer en administratie	534	636	518	102-	16	103	84
Som van de lasten	38.878	33.892	33.767	4.986	5.110	115	115
Saldo voor financiële baten en lasten	1.109-	6.778-	8.685	5.669	9.794-	13-	16
Saldo financiële baten en lasten	166	-	87-	166	253	191-	-
Saldo van baten en lasten	943-	6.778-	8.598	5.835	9.541-	11-	14

Hieronder is het verloop van de reserves en fondsen weergegeven.

Verloop Reserves			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
	€	€	€
Reserve financiering activa	414.515	397.399	17.116
Continuïteitsreserve	7.025.284	7.025.284	-
Projectreserve	3.078.373	3.127.463	-49.090
Innovatiereserve	600.000	597.118	2.882
Bestemmingsreserve Oekraïne	1.915.853	2.143.444	-227.591
Bestemmingsreserve Artsenhulp	62.968	-	62.968
Totaal	13.096.993	13.290.708	-193.715

De totale omvang van de reserves is afgenomen met € 0,2 miljoen. De reserve voor financiering activa, ter dekking van de waarde van de immateriële en materiële vaste activa, bedraagt € 0,4 miljoen. De continuïteitsreserve voldoet aan de intern gestelde norm en bedraagt per eind 2023 € 7,0 miljoen. De projectreserve is afgenomen met € 49 duizend en bedraagt nu € 3,1 miljoen. De innovatiereserve is ongewijzigd gebleven en bedraagt per eind 2023 € 0,6 miljoen. De bestemmingsreserve Oekraïne is afgenomen met € 0,2 miljoen en bedraagt per eind 2023 € 1,9 miljoen. De nieuwe bestemmingsreserve Artsenhulp bedraagt per eind 2023 € 63 duizend.

Verloop Bestemmingsfondsen			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
	€	€	€
SHO Fonds	6.908.143	7.629.925	-721.782
Fonds Kenniscentrum KUNO	-	27.506	-27.506
Totaal Bestemmingsfondsen	6.908.143	7.657.431	-749.288

De totale omvang van de bestemmingsfondsen is afgenomen met € 0,7 miljoen. Het SHO Fonds bedraagt per eind 2023 € 6,9 miljoen. Het Fonds Kenniscentrum KUNO is volledig toegewezen in 2023.

De baten in de eerste maanden van 2024 zijn stabiel en in lijn met 2023. Er zal in 2024 worden gewerkt aan een aantal nieuwe en belangrijke fondsenwervende initiatieven.

We verwachten dat de inkomsten voor 2024 een geleidelijke groei zullen laten zien. De bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling staat er nog steeds goed voor. De reserves zijn van een goed niveau. Dit zorgt ervoor dat de continuïteit van de stichting niet in gevaar komt. Indien nodig kan daarbij snel en adequaat worden ingegrepen en noodhulp worden verleend.

Tineke Huizinga
Voorzitter Raad van Toezicht

Arjan Buteijn
Voorzitter Auditcommissie

Den Haag, 15 mei 2024



Vrouw in het vluchtelingenkamp Lac Vert, ten westen van Goma op weg naar Sake, Noord-Kivu, Democratische Republiek Congo. Fotograaf: René van Beek

BALANS

Balans per 31 december 2023
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA		
	31.12.23	31.12.22
	€	€
2.1 Vaste activa		
2.1.1 Immateriële vaste activa	245.079	211.795
2.1.2 Materiële vaste activa	169.436	185.604
	414.515	397.399
Vlottende activa		
2.2 Vorderingen		
2.2.1 Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000	2.700.000
2.2.2 Vooruitbetaalde kosten	164.299	169.108
2.2.3 Nog te ontvangen rente	53.199	-
2.2.4 Nog te ontvangen nalatenschappen	737.851	445.884
2.2.5 Nog te ontvangen van overheden	77.695	157.248
2.2.6 Diverse vorderingen	2.119.474	979.851
	5.852.518	4.452.091
2.3 Effecten	20.958	20.842
2.4 Liquide middelen		
2.4.1 Kas	3.035	2.717
2.4.2 Rekeningen-courant	2.523.012	15.538.369
2.4.3 Spaarrekeningen	17.312.116	6.949.562
	19.838.163	22.490.648
	26.126.154	27.360.980

Balans per 31 december 2023
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA			
	31.12.23	31.12.22	
	€	€	
2.5 Reserves en fondsen			
2.5.1 Reserves			
2.5.1.1 Reserve financiering activa	414.515	397.399	
2.5.1.2 Continuïteitsreserve	7.025.284	7.025.284	
2.5.1.3 Projectreserve	3.078.373	3.127.463	
2.5.1.4 Innovatiereserve	600.000	597.118	
2.5.1.5 Bestemmingsreserve Oekraïne	1.915.853	2.143.444	
2.5.1.6 Bestemmingsreserve Artsenhulp	62.968	-	
	13.096.993	13.290.708	
2.5.2 Bestemmingsfondsen			
2.5.2.1 SHO Fonds	6.908.143	7.629.925	
2.5.2.2 Fonds Kenniscentrum KUNO	-	27.506	
	6.908.143	7.657.431	
2.6 Langlopende schulden			
2.6.1 Toegewezen aan projecten	-	214	
	-	214	
2.7 Kortlopende schulden			
2.7.1 Nog te betalen BTW	27.507	35.658	
2.7.2 Overlopende passiva	78.605	53.983	
2.7.3 Nog te betalen vakantiegeld/dagen	215.046	157.723	
2.7.4 Crediteuren	620.594	484.025	
2.7.5 Toegewezen aan projecten	5.179.266	5.681.238	
	6.121.018	6.412.627	
	26.126.154	27.360.980	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
- Baten van particulieren	19.161.485	17.950.000	18.252.717
- Baten van bedrijven	228.218	620.000	465.351
- Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	2.700.000
- Baten van subsidies van overheden	3.592.322	5.000.000	4.184.671
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	12.086.588	843.650	16.849.654
Som van de geworven baten	37.768.613	27.113.650	42.452.393
- Overige baten	-	-	-
Som der baten	37.768.613	27.113.650	42.452.393
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
A. Hulpverlening	31.389.189	26.292.198	27.097.209
B. Voorlichting	2.758.322	2.730.857	2.445.541
C. Pleitbezorging	1.025.501	794.725	640.474
Saldo besteed aan doelstellingen	35.173.012	29.817.780	30.183.224
Wervingskosten	3.170.564	3.438.037	3.066.294
Kosten beheer en administratie	533.946	635.897	517.900
Som van de lasten	38.877.523	33.891.714	33.767.418
Saldo voor financiële baten en lasten	1.108.910-	6.778.064-	8.684.975
Saldo financiële baten en lasten	165.907	-	86.769-
Saldo van baten en lasten	943.003-	6.778.064-	8.598.206

Tabel loopt verder op volgende pagina. >>

Staat van baten en lasten 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Reserves			
- Reserve financiering activa	17.116	76.517	58.976
- Continuïteitsreserve	-	-	1.000.000
- Projectreserve	49.090-	891.541-	2.206.455-
- Innovatiereserve	2.882	64.573-	-
- Bestemmingsreserve Oekraïne	227.591-	1.000.000-	2.143.444
- Bestemmingsreserve Artsenhulp	62.968	-	-
Fondsen			
- SHO Fonds	721.782-	4.877.290-	7.615.162
- Fonds Kenniscentrum KUNO	27.506-	21.177-	12.921-
Totaal	943.003-	6.778.064-	8.598.206

Toelichting lastenverdeling

Realisatie 2023-Begroting 2023-Realisatie 2022											
Bestemming	Doelstelling										
	A. Vluchtelingen en Ontheemden										
	Vluchtelingen	Lokale-partner-beleid	Intersos	SHO Oekraïne	SV Oekraïne	SHO Turkije-Syrië	Art-senhulp-Backdo-nors	Front-line	AMR	NCD/MH	
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	6.134.442	3.469.177	5.236.939	4.097.875	227.591	6.883.289	1.972.370	400.380	200.000	0	0
Publiciteit en communicatie	0	0	0	5.950	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	1.129.509	35.733	0	505.303	0	246.727	0	91.554	0	204.313	0
Huisvestingskosten	53.630	0	0	11.380	0	1.225	0	0	0	0	0
Kantoor en algemene kosten	259.037	0	0	110.905	0	49.864	0	0	0	6.228	0
Afschrijving	55.770	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bureaunkosten	1.497.945	35.733	-	627.587	-	297.816	-	91.554	-	210.541	0
Totaal	7.632.388	3.504.910	5.236.939	4.731.412	227.591	7.181.105	1.972.370	491.934	200.000	210.541	0

KASSTROOMOVERZICHT 2023

Belangrijkste punten:

De liquide middelen zijn afgenomen met € 2,7 miljoen.

Het resultaat van het boekjaar 2023 is negatief € 0,9 miljoen. De aanpassing voor afschrijvingen met betrekking tot vaste activa bedraagt € 0,1 miljoen. Het werkkapitaal (gerelateerd aan de vorderingen en de schulden) is afgenomen met € 1,7 miljoen, de vorderingen zijn toegenomen met € 1,4 miljoen en de schulden zijn afgenomen met € 0,3 miljoen. De totale kasstroom uit operationele activiteiten is negatief € 2,5 miljoen. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is negatief € 0,15 miljoen en de kasstroom uit financieringsactiviteiten is afgerond nihil.

Kasstroomoverzicht 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€
Resultaat boekjaar	943.003-	8.598.206
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	134.786	137.924
Mutaties in werkkapitaal:		
2.2 Vorderingen	1.400.427-	445.612
2.7 Schulden op korte termijn	291.609-	2.527.803
2.6 Schulden op lange termijn	214-	214
	2.500.467-	11.709.759
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 (Des)investeringen in overige bedrijfsmiddelen	151.902-	196.900-
	151.902-	196.900-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Toename/afname fin. activa + effecten	116-	986-
	116-	986-
Mutatie Liquide Middelen	2.652.485-	11.511.873
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	22.490.648	10.978.775
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	19.838.163	22.490.648
Mutatie Liquide Middelen	2.652.485-	11.511.873

Realisatie 2023-Begroting 2023-Realisatie 2022

Bestemming	B			C			Werving baten	Kosten beheer en administratie	Realisatie en Begroting		
	Voor-lichting	Pleit-bezorging	Kennis-centrum						Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Subsidies en bijdragen	35.000	560.942	21.604	0	0	0			29.239.609	24.641.692	25.717.644
Publiciteit en communicatie	1.902.025	16.967	0	2.303.460	0	4.228.401			3.787.000	3.792.017	
Personeelskosten	648.562	157.943	194.340	705.892	439.690	4.359.565			4.550.489	3.382.494	
Huisvestingskosten	31.533	7.895	593	33.619	19.897	159.772			151.716	144.887	
Kantoor en algemene kosten	114.650	54.368	3.445	99.286	57.605	755.389			617.334	592.452	
Afschrijving	26.551	6.648	756	28.307	16.754	134.787			143.483	137.924	
Subtotaal bureaunkosten	821.297	226.855	199.134	867.105	533.946	5.409.513			5.463.022	4.257.757	
Totaal	2.758.322	804.763	220.738	3.170.564	533.946	38.877.523			33.891.714	33.767.418	



In 2014 vlucht Sixto van Venezuela naar Curaçao. Stichting Vluchteling ondersteunt hier de kliniek Salú pa Tur voor Venezolaanse vluchtelingen. Sixto ontvangt hier zijn behandeling en medicatie.
Fotograaf: Mona van den Berg

TOELICHTING

1. ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De stichting zal het doel realiseren door:

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

1.1 Presentatie

Voor de financiële verslaglegging 2023 is de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen RJ650 gevolgd.

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

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

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

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

1.1.1 Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.2 Schattingen

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

1.1.3 Kasstroomoverzicht

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

1.2 Grondslagen voor de waardering en presentatie van activa en passiva

1.2.1 Immateriële en Materiële vaste activa

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

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

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

1.2.2 Bijzondere waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa

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

1.2.3 Vorderingen

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

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

1.2.4 Liquide middelen

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

1.2.5 Reserves en fondsen

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

De reserves zijn onderverdeeld in:

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

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

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

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

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

1.2.6 Schulden op lange termijn

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

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.2.7 Schulden op korte termijn en overlopende passiva

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

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van

de rentelasten wordt rekening gehouden met verantwoorde transactiekosten op de eventueel ontvangen leningen.

Donaties worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

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

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

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

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

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

De 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) in het jaar waarop het betrekking heeft. 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. Het betreft een pensioenverzekering, op basis van middelloon. 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 2023 was dit € 16.322) van het salaris (inclusief vakantiegeld, exclusief eindejaarsuitkering) af te trekken, en daar 4% van te berekenen.

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

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

2. TOELICHTING OP DE BALANS

2.1 Vaste activa

2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2023	
	Website/CRM
Aanschafwaarde per 1 januari 2023	443.739
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2023	-231.944
Netto boekwaarde per 1 januari 2023	211.795
Boekwaarde per 1 januari 2023	211.795
Bij: investeringen 2023	116.772
Af: desinvesteringen 2023	-199.905
Af: afschrijvingen 2023	-83.488
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2023	199.905
Boekwaarde per 31 december 2023	245.079
Aanschafwaarde per 31 december 2023	560.511
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	-315.432
Boekwaarde per 31 december 2023	245.079

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

De investeringen in immateriële vaste activa in 2023 hebben betrekking op het ontwerpen en ontwikkelen van een app voor de (digitale) Nacht van de Vluchteling, het ontwerpen en ontwikkelen van een nieuw Project Management Systeem voor projecten en voor het ontwikkelen van een nieuwe website voor Stichting Vluchteling.

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

2.1.2 Materiële vaste activa

Het verloop van de Materiële vaste activa in 2023			
	Computers	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2023	130.934	192.181	323.115
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2023	-41.580	-95.931	-137.511
Netto boekwaarde per 1 januari 2023	89.354	96.250	185.604
Boekwaarde per 1 januari 2023	89.354	96.250	185.604
Bij: investeringen 2023	25.333	10.543	35.876
Af: desinvesteringen 2023	-10.270	-	-10.270
Af: afschrijvingen 2023	-28.516	-22.783	-51.299
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2023	9.525	-	9.525
Boekwaarde per 31 december 2023	85.426	84.010	169.436
Aanschafwaarde per 31 december 2023	145.997	202.724	348.721
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	-60.571	-118.714	-179.285
Boekwaarde per 31 december 2023	85.426	84.010	169.436

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

De investeringen in computers/apparatuur in 2023 hebben betrekking op aanschaf van apparatuur voor (nieuwe) medewerkers (computers en mobiele telefoons), aanschaf van satelliettelefoons voor gebruik tijdens veldbezoek en voor gebruik door collega's werkzaam in Oekraïne.

De investeringen in inventaris in 2023 hebben betrekking op de aanschaf van nieuwe bureaus nodig vanwege de groei van het aantal medewerkers.

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

2.2 Vorderingen

Vorderingen			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000	2.700.000	-
Vooruitbetaalde kosten	164.299	169.108	-4.809
Nog te ontvangen rente	53.199	-	53.199
Nog te ontvangen nalatenschappen	737.851	445.884	291.967
Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	77.695	157.248	-79.553
Diverse vorderingen	2.119.474	979.851	1.139.623
Totaal	5.852.518	4.452.091	1.400.427

Het totaalbedrag aan vorderingen per eind 2023 is € 5.852.518.

De nog te ontvangen reguliere bijdrage voor 2023 van de Nationale Postcode Loterij is € 2,7 miljoen. Dit bedrag is ontvangen in maart 2024.

Een aantal facturen ter waarde van € 164.299 die betaald zijn in 2023 hebben betrekking op 2024. Het betreft onder andere huur van het kantoor, huur van de printers, kosten voor CRM-systeem voor fondsenwerving, premies voor diverse verzekeringen, reiskosten en diverse lidmaatschappen en abonnementen.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 737.851 is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 77.695. Deze vordering heeft betrekking op een aantal lopende incidentele financieringsprogramma's via het Dutch Relief Alliance (DRA), een coalitie van Nederlandse hulporganisaties die in samenwerking met het Ministerie van Buitenlandse Zaken noodhulp bieden tijdens internationale humanitaire crises. De laatste termijnen worden voldaan, nadat de eindrapportage over deze (nood)hulpprojecten is goedgekeurd.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 2.119.474. Het betreft hier onder andere vorderingen op diverse payment serviceproviders (Buckaroo/PayPal/EMS/VVV/Geef.nl) voor in totaal € 311.103 met betrekking tot online donaties uit december. Verder betreft het een vordering op andere organisaties zonder winststreven (SHO) voor in totaal € 625.134. Tevens is er een vordering wegens vooruitbetaalde projecten van € 1.129.004 voor vier projecten die starten in januari 2024 (twee DRA projecten en twee lokale partners) en zijn er nog een aantal kleine vorderingen voor in totaal € 54.233. Verrekening en betaling vinden in 2024 plaats.

2.3 Effecten

Effecten			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	€
Effecten	20.958	20.842	116
Totaal	20.958	20.842	116

Het beleid van Stichting Vluchteling is dat er geen effecten, aandelen, obligaties en andere waarde fluctuerende waardepapieren zelf gekocht worden. In 2017 zijn uit een nalatenschap een aantal effecten overgenomen die op dit moment nog niet verhandelbaar zijn. De reële waarde van deze effecten per eind 2023 is € 20.958.

2.4 Liquide middelen

Liquide middelen			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
Kas	3.035	2.717	318
Rekeningen-courant	2.523.012	15.538.369	-13.015.357
Spaarrekeningen/deposito	17.312.116	6.949.562	10.362.554
Totaal	19.838.163	22.490.648	-2.652.485

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

Het totaalbedrag aan liquide middelen is € 19.838.163 per 31 december 2023. Dit was eind 2022 € 22.490.648. De totale saldi zijn € 2.652.485 lager dan per eind 2022.

De post liquide middelen betreft de saldi van kasgelden en rekeningen-courant, evenals gelden die op spaarrekeningen zijn geplaatst en een kortlopende termijndeposito. Doordat toewijzingen voor de doelstelling hulp conform contractueel vastgelegde termijnen, en na goedkeuring van tussentijdse rapportages, worden overgemaakt, staan liquide middelen geruime tijd op de bankrekeningen van Stichting Vluchteling. De belangrijkste reden dat de liquide middelen zijn gedaald heeft te maken met timing, het moment waarop vorderingen worden ontvangen en projectverplichtingen worden betaald. Aangezien er in 2023 door de diverse banken weer spaarrente werd gegeven op de banksaldi, hebben we gedurende het jaar onze liquide middelen zo verdeeld over

de banken om het maximale rendement te kunnen behalen. Tevens hebben we vanaf juli maandelijks geld op een termijndeposito rekening bij ABN Amro gezet (looptijd: één maand) tegen een hoge rentevergoeding.

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			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	€
Reserve financiering activa	414.515	397.399	17.116
Continuïteitsreserve	7.025.284	7.025.284	-
Projectreserve	3.078.373	3.127.463	-49.090
Innovatiereserve	600.000	597.118	2.882
Bestemmingsreserve Oekraïne	1.915.853	2.143.444	-227.591
Bestemmingsreserve Artsenhulp	62.968	-	62.968
Totaal	13.096.993	13.290.708	-193.715

2.5.1.1 Reserve financiering activa

Verloop Reserve financiering activa		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	397.399	338.423
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	17.116	58.976
Stand per 31 december	414.515	397.399

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 2023 heeft geleid tot een toename van de totale waarde van € 17.116. De reserve bedraagt eind 2023 € 414.515.

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

Verloop Continuïteitsreserve		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	7.025.284	6.025.284
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-	1.000.000
Stand per 31 december	7.025.284	7.025.284

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. Stichting Vluchteling brengt voortdurend de risico's in kaart die het uitvoeren van de hulp, het verwerven van inkomsten of haar reputatie kunnen schaden.

Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve moet worden bijgesteld. De continuïteitsreserve is in 2023 niet verhoogd. De reserve heeft eind 2023 een omvang van € 7.025.284 en voldoet daarmee aan de gewenste omvang om aan haar verplichtingen op korte termijn (< één jaar) te kunnen voldoen.

2.5.1.3 Projectreserve

Verloop Projectreserve		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	3.127.463	5.333.918
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-49.090	-2.206.455
Stand per 31 december	3.078.373	3.127.463

De reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening. Aan de projectreserve is in totaal € 49.090 onttrokken en bedraagt eind 2023 € 3.078.373.

Bij de opstelling van de begroting over 2025 en de raming voor de volgende jaren zal rekening worden gehouden met het doel een uiteindelijk reserve te hebben van rond € 1,5 miljoen.

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

2.5.1.4 Innovatiereserve

Verloop Innovatiereserve		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	597.118	597.118
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	361.533	-
Onttrekking voor innovaties	-358.651	-
Stand per 31 december	600.000	597.118

Deze reserve is eind 2017 na besluit door bestuur en Raad van Toezicht in het leven geroepen om nieuwe innovaties op gebied van hulpverlening, voorlichting en/of lobby te kunnen ontwikkelen en financieren. In 2023 is er voor € 358.651 onttrokken aan deze reserve ten behoeve van het Randen van Europa programma én ondersteuning van/samenwerking met Dr. Denis Mukwege/Panzi op het gebied van hulpverlening, voorlichting en pleitbezorging. Aan de reserve is aan het eind van het jaar een bedrag toegevoegd van € 361.533. De innovatiereserve voldoet daarmee aan de gewenste omvang en bedraagt per eind 2023 € 600.000.

2.5.1.5 Bestemmingsreserve Oekraïne

Verloop Bestemmingsreserve Oekraïne		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	2.143.444	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-227.591	-706.800
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-	2.850.244
Stand per 31 december	1.915.853	2.143.444

In 2022 is een bestemmingsreserve Oekraïne gevormd vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne. In 2023 is er voor ruim € 0,2 miljoen toegewezen aan 7 projecten in 2 landen (Oekraïne en Polen). In 2024 en volgende jaren zullen toewijzingen aan projecten vanuit deze reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. De reserve bedraagt per eind 2023 € 1.915.853.

2.5.1.6 Bestemmingsreserve Artsenhulp

Verloop Bestemmingsreserve Artsenhulp		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging cf. resultaatverdeling	85.338	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-22.370	-
Stand per 31 december	62.968	-

Met ingang van 1 januari 2023 heeft Stichting Vluchteling de activiteiten van Stichting Artsenhulp overgenomen. Van het batig saldo dat Stichting Artsenhulp had per 31-12-2022 (€ 85.338) is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd in 2023. Verder is er een bedrag van € 22.370 toegewezen aan het Artsenhulp programma. Jaarlijks zal worden gekeken of het nodig is om deze reserve aan te vullen met eigen middelen van Stichting Vluchteling. De reserve bedraagt per eind 2023 € 62.968.

2.5.2 Fondsen

Verloop Bestemmingsfondsen			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
SHO Fonds	6.908.143	7.629.925	-721.782
Fonds Kenniscentrum KUNO	-	27.506	-27.506
Totaal Bestemmingsfondsen	6.908.143	7.657.431	-749.288

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 2023 met € 0,7 miljoen afgenomen en bedraagt eind 2023 € 6.908.143.

2.5.2.1 SHO Fonds

Verloop SHO Fonds		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	7.629.925	14.763
Toevoeging vanuit SHO Oekraïne	610.152	15.899.116
Toevoeging vanuit SHO Turkije-Syrië	10.580.583	-
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Oekraïne	-4.097.875	-7.899.561
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Turkije-Syrië	-6.883.289	-
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Corona	-	-14.763
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Oekraïne	-633.537	-369.631
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Turkije-Syrië	-297.816	-
Stand per 31 december	6.908.143	7.629.925

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

In 2021 heeft de actie 'Samen tegen Corona' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. De deelnemende hulporganisaties mochten tevens ook zelf fondsen werven. Daarbij is afgesproken dat deze fondsen niet volgens de verdeelsleutel verdeeld werden, maar dat de deelnemers die deze fondsen geworven hebben deze zelf mochten besteden. Wel moeten deze fondsen meegenomen worden in de verantwoording over de bestedingen die de deelnemers aan SHO afleggen onder baten uit eigen acties. Stichting Vluchteling heeft € 267.101 aan fondsen geworven met de eigen Corona DM. Na aftrek van de gemaakte kosten voor de DM (€ 40.000) was de netto opbrengst € 227.101. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn reeds in 2022 afgerond en het resterende saldo met betrekking tot deze actie is volledig onttrokken aan het fonds. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening			
SHO-actie: Samen Tegen Corona			
	Boekjaar 2023	Tot en met boekjaar 2023	
Baten	€	€	
Baten uit acties van derden	0	659.720	
Baten uit eigen acties	0	227.101	
Totaal baten	0	886.821	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)			
AKV	0	-43.159	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	0	843.662	
Lasten			
Inzicht in bestedingen ter plaatse			
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	0	843.662	
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0	
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0	
Totaal bestedingen	0	843.662	

In 2022 heeft de actie 'Samen in actie voor Oekraïne' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. In 2023 hebben we nog een bijdrage toegewezen gekregen van € 610.152. Het totaal door Stichting Vluchteling te ontvangen bedrag voor deze actie is € 16.509.268. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn nog niet allemaal afgerond en het resterende saldo met betrekking tot deze actie is nog niet volledig onttrokken aan het fonds. In 2024 zal het resterende saldo worden toegewezen aan projecten. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening			
SHO-actie: Samen in actie voor Oekraïne			
	Boekjaar 2023	Tot en met boekjaar 2023	
Baten	€	€	
Baten uit acties van derden	610.152	16.509.268	
Rente	0	0	
Totaal baten	610.152	16.509.268	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)			
AKV	-633.537	-1.003.168	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	-23.385	15.506.100	
Lasten			
Inzicht in bestedingen ter plaatse			
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	5.562.554	11.556.271	
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0	
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0	
Totaal bestedingen	5.562.554	11.556.271	

In 2023 heeft de actie 'Help slachtoffers aardbeving' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Het totaal door Stichting Vluchteling te ontvangen bedrag voor deze actie is € 10.580.583. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn nog niet afgerond en het nog niet toegewezen saldo zal worden toegevoegd aan het fonds en worden toegewezen aan projecten in 2024. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening		
SHO-actie: Help slachtoffers aardbeving		
	Boekjaar 2023	Tot en met boekjaar 2023
Baten	€	€
Baten uit acties van derden	10.580.583	10.580.583
Rente	0	0
Totaal baten	10.580.583	10.580.583
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-297.816	-297.816
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	10.282.767	10.282.767
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	4.367.658	4.367.658
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0
Totaal bestedingen	4.367.658	4.367.658

Het SHO Fonds bedraagt per eind 2023 in totaal € 6.908.143. Het resterende saldo met betrekking tot de actie 'Samen in actie voor Oekraïne' is € 3.508.665 en met betrekking tot de actie 'Help slachtoffers aardbeving' € 3.399.478.

2.5.2.2 Fonds Kenniscentrum KUNO

Verloop Fonds Kenniscentrum KUNO		
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	27.506	40.427
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-27.506	-12.921
Stand per 31 december	-	27.506

Voor het Kenniscentrum Humanitaire Hulp (KUNO) is eind 2017 een fonds in het leven geroepen. Stichting Vluchteling is penvoerder van dit samenwerkingsverband tussen 12 ngo's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Zoals verwacht hebben er in 2023 meer bestedingen kunnen plaatsvinden waardoor uiteindelijk eind 2023 de totale inkomsten en uitgaven over de gehele periode 2020-2023 gelijk zijn en het saldo in het fonds volledig is onttrokken. Voor 2024 heeft KUNO een toezegging voor een financiering van Buitenlandse Zaken gekregen voor één jaar.

2.6 Schulden op lange termijn

Verloop schulden op lange termijn		
	2023	2022
	€	€
Toewijzing projecten	0	214
Totaal	0	214

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar na balansdatum. De afloop is contractueel vastgelegd voor na het volgende kalenderjaar. Per eind 2023 zijn er geen lang lopende projectverplichtingen.

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1. Nog te betalen BTW

Nog te betalen BTW		
	2023	2022
	€	€
Nog te betalen BTW	27.507	35.658
Totaal	27.507	35.658

Dit betreft nog te betalen BTW over het 4e kwartaal van 2023. Betaling vindt in 2024 plaats.

2.7.2. Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	2023	2022
	€	€
Reservering sociale lasten vakantiegeld	22.299	17.159
Reservering sociale lasten vakantiedagen-uren	16.985	13.145
Reservering jubileumuitkering	6.821	5.182
Nog te betalen kosten	32.500	18.497
Totaal	78.605	53.983

Het bedrag aan overlopende passiva betreft onder andere een reservering voor nog te betalen kosten van € 32.500, een reservering voor te betalen sociale lasten over vakantiegeld en nog niet opgenomen vakantiedagen van in totaal € 39.284 en een reservering jubileumuitkering van € 6.821. Verrekening en/of betaling vinden in 2024 plaats.

2.7.3. Nog te betalen vakantiegeld/dagen

Nog te betalen vakantiegeld/dagen		
	2023	2022
	€	€
Nog te betalen vakantiegeld	130.120	91.997
Nog te betalen vakantiedagen	84.926	65.726
Totaal	215.046	157.723

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 2023 is € 130.120.

Niet opgenomen vakantiedagen worden, conform de hiervoor geldende regelgeving, naar het volgende kalenderjaar meegenomen (maximaal twee weken bij een fulltime dienstverband). De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen van het totaal van de werknemers bedraagt eind 2023 € 84.926. Het betreft in totaal 307 dagen van 45 werknemers.

2.7.4 Crediteuren

Verloop crediteuren		
	2023	2022
	€	€
Crediteuren	620.594	484.025
Totaal	620.594	484.025

De post openstaande crediteuren per 31 december 2023 heeft o.a. betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, reizen, declaraties van medewerkers, inzet derden, verzekeringen, automatisering, kosten met betrekking tot fondsenwerving en voorlichtingskosten. Verrekening en betaling vindt begin 2024 plaats.

2.7.5 Toegewezen aan projecten

Verloop toegewezen aan projecten		
	2023	2022
	€	€
Toewijzing projecten	5.179.266	5.681.238
Totaal	5.179.266	5.681.238

De schuld op korte termijn voor toegewezen projecten is in 2023 in vergelijking tot 2022 9% lager. Dit betekent dat er in totaal meer is betaald aan projecten dan er is toegewezen aan projecten in 2023. Een groot aantal projecten die zijn gestart in 2022 of eerder zijn afgerond in 2023. 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 13% uit 2022 of eerder en 87% heeft betrekking op verplichtingen uit 2023.

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

Projectspecificaties zijn te vinden op de website vluchteling.nl.

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

Toegewezen aan projecten			
	2023		2022
	€	€	€
Stand per 1 januari	5.681.452		3.478.061
Toewijzingen in het verslagjaar:			
Hulp aan vluchtelingen	10.081.687	13.023.112	
Voorlichting	35.000	25.000	
Pleitbezorging	552.500	270.000	
MAG	200.000	200.000	
SHO Oekraïne	3.185.605	7.899.561	
SHO Turkije-Syrië	6.883.289	-	
Lokale-partnerbeleid	5.266.181	4.238.418	
	26.204.262		25.656.091
	31.885.714		29.134.152
Netto uitkeringen in het verslagjaar			
Hulp aan vluchtelingen	10.964.386	13.247.871	
Voorlichting	30.000	22.500	
Pleitbezorging	546.000	194.000	
Lokale-partnerbeleid	4.647.280	4.112.437	
MAG	180.000	130.000	
SHO Corona	45.300	15.306	
SHO Oekraïne	5.036.382	5.730.586	
SHO Turkije-Syrië	5.257.100	-	
	26.706.448		23.452.700
Stand per 31 december	5.179.266		5.681.452
- Toegewezen aan projecten	3.234.878	3.467.177	
- Toegewezen aan projecten SHO	1.944.388	2.214.275	
Totaal	5.179.266	5.681.452	

2.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

Huur apparatuur

Een nieuwe 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 (28-02-2023). De huurlasten bedragen per kwartaal € 2.294,10 (exclusief jaarlijkse verhoging).

Huur kantoorruimte

Stichting Vluchteling maakt sinds 1 juli 2017 gebruik van kantoorruimte aan de Laan van Nieuw Oost-Indië 131M te Den Haag. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar. Beëindiging van de huurovereenkomst vindt plaats door opzegging door huurder aan verhuurder of door verhuurder aan huurder tegen het einde van de lopende huurperiode of, met in achtneming van een termijn van 12 maanden. De huurlasten bedragen per kwartaal € 30.874,56 (exclusief jaarlijkse verhoging per 1 juli).

Bankgarantie

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

Meerjarenverplichtingen (projecten)

In 2023 zijn er een aantal toewijzingen gedaan aan projecten voor meerdere jaren (meerjarenverplichtingen). Het deel van de nog niet financieel verantwoorde toewijzingen betreft derhalve een voorwaardelijke verplichting. Deze voorwaardelijke verplichtingen worden opgenomen in de "niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen". Het gaat om acht toewijzingen voor in totaal € 2.004.117,50 financieel te verantwoorden in 2024.



Een kind haalt water bij een waterpunt in het dorpje Hilouta in Tsjaad, aan de grens met Soedan. Fotograaf: René van Beek

3. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek

Algemeen

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

Toerekening grondslag en methodiek inzet en kosten personeel en bureau

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

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

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

Kosten van gemengde activiteiten: voorlichting en fondsenwerving

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

Campagnes

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

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

Externe communicatie

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

Acties

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

Reportages

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

Pleitbezorging en projectbegeleiding

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

Beheer en Administratie

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

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

3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten

3.2.1 Analyse van baten

Herkomst van de baten in 2023			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
	€	€	%
Baten van particulieren	19.161.485	18.252.717	105
Baten van bedrijven	228.218	465.351	49
Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	100
Baten van subsidies van overheden	3.592.322	4.184.671	86
Baten van andere organisaties zonder winststreven	12.086.588	16.849.654	72
Totaal	37.768.613	42.452.393	89

De totale baten in 2023 bedragen € 37,8 miljoen, in 2022 was dit € 42,5 miljoen en begroot voor 2023 is € 27,1 miljoen. De totale baten in 2023 zijn € 4,7 miljoen (11%) lager ten opzichte van 2022 en € 10,7 miljoen (39%) hoger dan begroot voor 2023.

Vergeleken met 2022 zijn in 2023 de baten van particulieren € 0,9 miljoen hoger, de baten van bedrijven zijn € 0,2 miljoen lager, de baten van loterijorganisaties zijn gelijk gebleven, de baten van subsidies van overheden zijn € 0,6 miljoen lager en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn € 4,8 miljoen lager. In 2022 zijn er geen overige baten.

De steun vanuit zowel structurele donateurs als eenmalige donateurs voor het werk van Stichting Vluchteling blijft in Nederland nog altijd groot, ondanks dat we in 2023 een steeds diepere verdeeldheid zagen die zich vertaalde in grotere politieke spanningen, onvermogen en onwil om tot noodzakelijke duurzame oplossingen te komen voor nieuwe acute en langdurige crisissituaties. Door de onverminderde steun van het Nederlandse publiek heeft Stichting Vluchteling in 2023 wederom een recordresultaat uit eigen fondsenwerving behaald van € 20,1 miljoen (3% hoger dan 2022 en 4% hoger dan begroot voor 2023).

Overzicht van Baten			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	%
Baten uit Eigen Fondsenwerving	20.100.436	19.469.903	103
Baten van subsidies van overheden	3.592.322	4.184.671	86
Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	100
Baten van andere organisaties zonder winststreven (KUNO/SO)	11.375.855	16.097.819	71
Totaal	37.768.613	42.452.393	89

Baten van particulieren

Baten van particulieren			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	%
Campagnes, donaties en giften	9.303.905	9.914.975	94
Incasso's	6.636.987	6.345.553	105
Aktes	949.858	804.591	118
Nalatenschappen	2.270.735	1.187.599	191
Totaal	19.161.485	18.252.717	105

Met de fondsen die we werven, kunnen we duizenden vluchtelingen en ontheemden noodhulp bieden. Zonder onze donateurs geen noodhulp. Het is essentieel voor onze onafhankelijkheid dat het overgrote deel van onze inkomsten afkomstig is van particuliere donateurs. Om onafhankelijk te zijn en blijven als humanitaire organisatie, is de norm met betrekking tot de inkomsten van de overheid gesteld op 25% van het totale inkomen (in 2023 was dit 10%, dus ruim onder de norm). Daarom is de steun van particuliere donateurs zo ontzettend belangrijk. Dankzij onze donateurs kunnen we 1,3 miljoen mensen steunen die van huis en haard zijn verdreven. Particuliere donateurs maken het ook mogelijk dat, zodra er een crisis uitbreekt, wij direct in actie kunnen komen. In 2023 is het aantal particuliere donateurs afgenomen, maar tegelijkertijd is de hoeveelheid aan ontvangen gelden weer gegroeid. De totale baten van particulieren bedragen in 2023 € 19,2 miljoen. Dit is in totaal een stijging van € 0,9 miljoen (5%) ten opzichte van 2022. Het aantal donateurs is met 8% afgenomen; van 216.708 in 2022 naar 199.152 in 2023.

De baten uit incasso's zijn in 2023 toegenomen met € 0,3 miljoen. Het aantal machtiginghouders (exclusief aktehouders) is licht gedaald met 2% en bedraagt eind 2023 62.395 (2022: 63.432).

Verder zijn de baten uit aktes toegenomen met ruim € 0,1 miljoen. Het aantal aktehouders per eind 2023 is gestegen naar 2.764 (2022: 2.638), een stijging van 5%.

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

Het bedrag aan nalatenschappen waarvan de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld is eind 2023 € 2,3 miljoen (in 2022: € 1,2 miljoen), een stijging van maar liefst 91%.

Baten van bedrijven

Baten van bedrijven		
	2023	2022
	€	€
Baten van bedrijven	228.218	465.351
Totaal	228.218	465.351

De totale baten van bedrijven bedragen in 2023 € 228.218. Dit is een daling van € 0,2 miljoen ten opzichte van 2022. In 2022 waren vooral in februari en maart tijdens de Oekraïne campagne veel meer donaties van bedrijven ontvangen dan in 2023 (geen vergelijkbare campagne).

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties		
	2023	2022
	€	€
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	2.700.000	2.700.000
Nationale Postcode Loterij (eenmalige extra projectbijdrage)	-	-
Nationale Postcode Loterij (overige loterijbijdragen)	-	-
Totaal	2.700.000	2.700.000

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 en daarmee vrij besteedbaar. Mede dankzij de bijdrage van de NPL is Stichting Vluchteling in staat om jaarlijks noodhulp aan vluchtelingen en ontheemden te verlenen. In 2020 is de samenwerking geëvalueerd, en heeft de Raad van Commissarissen van de NPL besloten de samenwerking voort te zetten. De nieuwe meerjarige overeenkomst met de NPL is ingegaan op 1 januari 2021. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar.

In 2023 is geen eenmalige extra bijdrage ontvangen en ook geen eenmalige overige bijdrage.

Baten van subsidies van overheden

Baten van subsidies van overheden		
	2023	2022
	€	€
Baten van subsidies van overheden	3.592.322	4.184.671
Totaal	3.592.322	4.184.671

In 2023 is via de Dutch Relief Alliance (DRA) in totaal € 4,1 miljoen aan subsidies ontvangen van de Nederlandse overheid. Dit is in totaal € 0,5 miljoen (11%) lager dan in 2022 is ontvangen.

Het betreft financiering voor (nood)hulpverlening aan 6 programma's in Ethiopië, Jemen, Afghanistan, Myanmar, Libië en Zuid-Soedan voor in totaal € 4,12 miljoen.

Verder zijn er een twee intrekkingen geweest wegens onderbesteding voor in totaal € 0,53 miljoen. De grootste intrekking (€ 0,5 miljoen) is op een DRA programma in Afghanistan dat is gestart in 2022 maar nog niet is afgerond.

Het betreft in alle gevallen incidentele subsidies.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven		
	2023	2022
	€	€
SHO	11.190.735	15.899.116
Stichtingen (DOB etc.)	596.575	598.113
Kenniscentrum KUNO	185.120	198.703
Kerken/religieuze instellingen	114.158	153.722
Totaal	12.086.588	16.849.654

De totale baten van andere organisaties zonder winststreven bedragen in 2023 € 12.086.588. Dit is in totaal een daling van € 4,8 miljoen ten opzichte van 2022.

De belangrijkste reden van de daling is het verschil in bijdrage ontvangen uit SHO-acties. In 2023 is van SHO een bijdrage van € 0,6 miljoen ontvangen in verband met de actie 'samen in actie voor Oekraïne' en € 10,6 miljoen in verband met de actie 'Help slachtoffers aardbeving', totaal € 11,2 miljoen. In 2022 is van SHO een bijdrage van € 15,9 miljoen ontvangen in verband met de actie 'samen in actie voor Oekraïne'. In 2023 is uit SHO-acties € 4,7 miljoen minder ontvangen dan in 2022.

In 2023 is van Stichtingen € 0,6 miljoen ontvangen aan donaties, dat is nagenoeg gelijk aan 2022. De grootste donaties waren van Stichting Flexi-Plan en Stichting Bon Coeur (samen in totaal € 320.000).

De baten van Kenniscentrum KUNO zijn in 2023 met 7% gedaald naar in totaal € 185.120 (2022: € 198.703).

De baten ontvangen van Kerken/religieuze instellingen bedragen in 2023 € 114.158, dat is € 39.654 (26%) lager dan in 2022. De belangrijkste reden hiervoor is dat Stichting Vluchteling in 2022 een eenmalige donatie heeft ontvangen van € 50.000 van een verband van kloostergemeenschappen.

3.2.2 Analyse van lasten

Doelstelling: A. Hulpverlening

Doelstelling A. Hulpverlening			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	€
Hulp aan vluchtelingen en ontheemden	7.632.387	5.635.301	1.997.086
Intersos	5.236.939	7.300.822	-2.063.883
SHO Corona	-	14.763	-14.763
SHO Oekraïne	4.731.413	8.269.192	-3.537.779
SV Oekraïne	227.591	706.800	-479.209
SHO Turkije-Syrië	7.181.105	-	7.181.105
Artsenhulp - backdonors	1.972.370	-	1.972.370
MAG	200.000	200.000	-
Lokale-partnerbeleid	3.504.910	4.261.050	-756.140
NCD/MH	210.541	205.319	5.222
Frontline	491.934	503.963	-12.029
Totaal	31.389.189	27.097.209	4.291.979

Aan de doelstelling hulpverlening is in 2023 in totaal € 31,4 miljoen toegewezen, dat is € 4,3 miljoen meer dan in 2022, hetgeen een stijging betekent van 16%. Begroot voor 2023 was € 27,1 miljoen (stijging: 19%). Het verschil met de begroting komt vooral door de nieuwe SHO-actie: Help slachtoffers aardbeving voor Turkije en Syrië in 2023, die niet is begroot.

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

In 2023 besteedde Stichting Vluchteling 11% van de middelen voor hulpverlening via de Dutch Relief Alliance en 38% was afkomstig uit ons aandeel van de Nationale

Actie voor Oekraïne van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO). 51% van onze hulpverlening werd besteed uit eigen geworven ongeoordeelde gelden.

Aan (nood)hulpprojecten met Intersos is in 2023 € 5,4 miljoen toegewezen aan 19 projecten in 14 landen. Daarnaast is € 0,1 miljoen toegewezen aan Intersos voor een project in Oekraïne gefinancierd met eigen geworven gelden middels onze Oekraïne campagne. Met deze eigen middelen zijn 7 projecten toegewezen in Oekraïne en Polen in 2023 voor in totaal € 0,2 miljoen ('SV Oekraïne').

In 2023 heeft de actie 'Help slachtoffers aardbeving' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Stichting Vluchteling heeft deelgenomen aan deze actie. In totaal is € 7,2 miljoen toegewezen aan 23 programma's in Turkije en Syrië. In 2023 is verder in totaal € 4,7 miljoen toegewezen aan 22 programma's i.v.m. de SHO actie voor Oekraïne. De verantwoording van de ontvangen SHO-bijdragen is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

In 2023 is een bedrag van € 12,0 miljoen inclusief indirecte kosten toegewezen aan (noodhulp)programma's met andere partners dan Intersos, zoals IRC en lokale partners.

Het gaat onder andere om 6 toewijzingen voor DRA-projecten in Ethiopië, Jemen, Afghanistan, Myanmar, Libië en Zuid-Soedan voor in totaal € 3,5 miljoen. Verder zijn er twee intrekkingen geweest wegens onderbestedingen voor in totaal € 0,53 miljoen. De grootste intrekking (€ 0,5 miljoen) is op een DRA programma in Afghanistan.

Aan IRC zijn 3 toewijzingen uit beschikbare middelen gedaan voor projecten in Bangladesh en Afghanistan voor in totaal € 0,8 miljoen. Tevens zijn er 7 toewijzingen gedaan aan lokale partners (ERF) voor in totaal € 1,4 miljoen en één toewijzing aan PIN (People in Need) voor € 0,3 miljoen.

Ook is er in 2023 een toewijzing aan de Mines Advisory Group (MAG) van € 0,2 miljoen opgenomen voor een project in Myanmar.

In 2023 maakte Stichting Vluchteling nog meer gebruik van de contextkennis en expertise van lokale partners, zowel voor langere termijnhulp als voor acute noodhulp, veelal via nieuwe partnerorganisaties. Met betrekking tot Lokale-partnerbeleid is voor € 3,5 miljoen (inclusief indirecte kosten) toegewezen aan lokale partners voor 63 projecten, verspreid over 49 lokale partners in 20 landen.

Aan NCD/MH (medisch team gericht op chronische ziekten, geestelijke gezondheid en psychosociale steun) is € 0,2 miljoen toegewezen in 2023. Ruim 7.500 patiënten in vijf landen (Irak, Libanon, Nigeria, Kameroen en Curaçao) werden geholpen en

ontvingen de benodigde zorg voor de behandeling van chronische ziekten inclusief psychosociale zorg.

Een strategisch belangrijk project voor Stichting Vluchteling is Project Frontline. We werken hiervoor samen met IRC en Intersos. Het Frontline-project heeft na een positieve evaluatie van de eerste drie jaar de basis gelegd voor de tweede fase, gestart in juni 2023. Het Frontline-team heeft aanzienlijke vooruitgang geboekt met het verbeteren van humanitaire toegang voor kwetsbare mensen tot noodhulp. Aan project Frontline is in 2023 € 0,5 miljoen toegewezen.

Aan het Artsenhulp programma is in 2023 € 2,0 miljoen besteed, gefinancierd door 3 backdonors en voor € 0,9 miljoen besteed gefinancierd door SHO. In totaal is in 2023 € 2,9 miljoen besteed aan dit eigen programma van Stichting Vluchteling.

In 2023 heeft Stichting Vluchteling met 94 programma's in totaal 1.332.992 vrouwen, mannen en kinderen kunnen helpen in 33 landen in Afrika, Azië, het Midden-Oosten, Latijns-Amerika en Europa. Dit is een toename ten opzichte van 2022, die te verklaren is door de omvangrijke noodhulp die Stichting Vluchteling bood aan de slachtoffers van de aardbeving in Turkije en Noordwest-Syrië en de voortzetting van haar programma's in Oekraïne.

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

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

Financiering Hulpverlening		
	2023	2022
	€	€
Eigen fondsenwerving	13.259.895	11.970.961
Nationale Postcode Loterij (NPL)	2.700.000	2.700.000
Overheidsfinanciering (DRA)	3.516.777	4.142.293
SHO	11.912.517	8.283.955
Totaal	31.389.189	27.097.209

Doelstelling: B. Voorlichting

Doelstelling B. Voorlichting			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	€
Voorlichting	2.758.322	2.445.541	312.781
Totaal	2.758.322	2.445.541	312.781

Naast noodhulpverlening, heeft Stichting Vluchteling een belangrijke rol in het informeren van het publiek en het vergroten van het solidariteit, draagvlak en steun voor mensen op de vlucht. Dit doen we door middel van voorlichtende campagnes en uitingen in de media. Onze socialemediakanalen laten zien hoe we zowel onze achterban als het Nederlandse publiek betrekken bij ons werk. De content op onze kanalen weet een groot publiek te bereiken. Ook onze online publieke interactie groeide aanzienlijk. Onze website is een belangrijk instrument voor communicatie. In 2023 ontwikkelden we een nieuwe, gebruiksvriendelijke en toekomstbestendige website met een prominente plek voor video. Niet alleen delen we informatie over mensen op de vlucht, maar ook proberen we te inspireren door resultaten en successen van onze hulpverlening te delen. De totale kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek bedragen in 2023 € 2,76 miljoen. In 2022 was dit € 2,45 miljoen, hetgeen een stijging betekent van afgerond € 0,3 miljoen (13%).

De 14e editie van de Nacht van de Vluchteling (NvdV) heeft 1,3 miljoen euro opgebracht. In totaal liepen 5.500 mensen mee. Zij vertrokken vanuit Nijmegen, Amersfoort, Rotterdam, Tilburg en Haarlem voor een wandeling van 10, 20 of 40 kilometer. Aan kosten voor het organiseren van de NvdV is in 2023 € 0,8 miljoen uitgegeven.

Een bijdrage aan Intersos voor het versterken van communicatie op o.a. campagnes, wordt ook ten laste van de doelstelling Voorlichting bekostigd (€ 35.000 in 2023).

De overige opgenomen kosten hebben onder andere betrekking op campagnes, events & festivals, beeldmateriaal, abonnementen en indirecte kosten. Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is gekeken naar haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten.

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

Doelstelling: C. Pleitbezorging

Doelstelling C. Pleitbezorging			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
	€	€	€
Pleitbezorging	804.763	428.850	375.913
Kenniscentrum KUNO	220.738	211.624	9.114
Totaal	1.025.501	640.474	385.028

Stichting Vluchteling beïnvloedt beleid ten behoeve van betere hulpverlening aan en bescherming van vluchtelingen en ontheemden. Met specifieke aandacht voor hen die moeilijk te bereiken zijn of weinig internationale aandacht krijgen, alsmede de behandeling van chronische ziektes en psychische aandoeningen in crisissituaties. De kosten voor de doelstelling Pleitbezorging bedragen in 2023 € 804.763 (exclusief Kenniscentrum KUNO). In 2022 was dit € 0,4 miljoen, hetgeen een stijging betekent van € 0,4 miljoen (88%).

De belangrijkste reden voor deze stijging is een toewijzing voor ondersteuning van Dr. Mukwege voor € 200.000 en drie toewijzingen voor in totaal € 102.500 voor het Randen van Europa programma in Hongarije en Servië (beide gaan ten laste van de Innovatiereserve) in 2023. Vergelijkbare toewijzingen waren er niet in 2022.

In 2023 is aan Human Rights Watch (HRW) een bijdrage gegeven 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 2022 heeft Stichting Vluchteling dit programma voor hetzelfde bedrag gesteund.

De kosten met betrekking tot Kenniscentrum KUNO (platform voor Kennis-Uitwisseling over Noodhulp) bedragen in 2023 € 220.738, dit is 4% hoger dan in 2022. Zoals verwacht hebben er in 2023 iets meer bestedingen kunnen plaatsvinden waardoor uiteindelijk eind 2023 de totale inkomsten en uitgaven over de gehele periode 2020-2023 gelijk zijn en het saldo in het fonds volledig is onttrokken.

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

Wervingskosten

Wervingskosten			
	2023	2022	Verschil 2023-2022
	€	€	€
Wervingskosten	3.170.564	3.066.294	104.270
Totaal	3.170.564	3.066.294	104.270

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten zijn in 2023 licht gestegen met 3% naar € 3.170.564. Dit is echter wel 8% lager dan de begroting. Dit komt mede doordat het aan het eind van het jaar niet meer mogelijk was de wervingsbureaus meer te laten werven voor Stichting Vluchteling wegens een gebrek aan capaciteit bij de diverse bureaus (niet voldoende personeel).

Het gebruik van onze (online) wervingskanalen en datasystemen (en de continue verbetering daarvan wat betreft integratie en automatisering), de snelheid van inspelen op de actualiteit en de vergrote capaciteit hebben ons ook in 2023 in staat gesteld om mooie resultaten te behalen. Dankzij vele spontane aanmeldingen, investeringen in digitale kanalen, telefonische werving en straat- en huis-aan-huiswerving is het aantal machtigingshouders inmiddels gegroeid naar ruim 66.000. Het afgelopen jaar steunden ruim 200.000 mensen het werk van Stichting Vluchteling. 199.152 mensen deden dat met een of meer donaties en nog eens tienduizenden liepen mee tijdens de Nacht van de Vluchteling of sponsorden een van de deelnemers aan de sponsorloop.

Het percentage (fondsen)wervingskosten is in 2023 8% vergeleken met 7% in 2022. Begroot voor 2023 was 13%. Het percentage geeft aan hoe de wervingskosten zich verhouden tot de baten en wordt bepaald door de wervingskosten te delen door de som van de geworven baten.

Het is niet meer verplicht het CBF-percentage (verhouding wervingskosten t.o.v. baten uit eigen fondsenwerving) te volgen, echter we blijven dit wel doen omdat het zinvol is om dit kostenpercentage te blijven monitoren voor de eigen bedrijfsvoering, en om de donateurs te kunnen informeren. In 2023 bedraagt het CBF-percentage 16%. Dit is aanzienlijk lager dan de norm van het CBF, namelijk 25%. In 2022 was dit ook 16%. Begroot voor 2023 was 18%.

Van de lasten niet besteed aan doelstellingen (wervingskosten & kosten beheer en administratie) is in 2023 86% besteed aan het binnenhalen van (structurele) donateurs (gelijk aan 2022).

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

Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	€
Kosten beheer en administratie	533.946	517.900	16.046
Totaal	533.946	517.900	16.046

De kosten voor beheer en administratie zijn in 2023 € 533.946 en zijn daarmee licht gestegen met 3% vergeleken met 2022. 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			
	2023	2022	Vershil 2023-2022
	€	€	€
Saldo financiële baten en lasten	165.907	-86.769	252.676
Totaal	165.907	-86.769	252.676

Het totale saldo financiële baten en lasten is in 2023 € 165.907.

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. Aangezien er in 2023 door de diverse banken weer spaarrente werd gegeven op de banksaldi, hebben we gedurende het jaar onze liquide middelen zo verdeeld over de banken om het maximale rendement te kunnen behalen. Tevens hebben we vanaf juli maandelijks geld op een termijndeposito rekening bij ABN Amro gezet (looptijd: één maand) tegen een hoge rentevergoeding. De positieve rentebaten in 2023 bedragen afgerond € 167.000. Daarnaast was er een negatief resultaat van afgerond € 1.000 met betrekking tot valutaverschillen. In 2022 hadden we nog negatieve rentelasten voor € 88.000 en een klein positief resultaat uit beleggingen van ruim € 1.000.

3.3 Toelichting bureaunkosten

Verdeling bureaunkosten

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

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

Algemeen

Overzicht bureaunkosten 2023

	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022	Vershil realisatie 2023 realisatie 2022	Vershil realisatie 2023 realisatie 2022	Vershil realisatie 2023 begroting 2023
	€	€	€	%	€	%
Salarissen	3.410.786	4.382.314	2.592.168	132	818.618	88
Sociale Lasten	492.682	-	408.556	121	84.126	
Pensioenlasten	304.316	-	220.458	138	83.858	
Overige personeelskosten	-349.411	-	-40.051	872	-309.360	
Inzet derden	501.192	168.175	201.363	249	299.829	298
Reis- en verblijf- kosten	297.327	257.581	260.077	114	37.250	115
Huisvestingskosten	159.771	151.715	144.886	110	14.885	105
Kantoorkosten	317.292	277.081	260.292	122	57.000	115
Bestuurskosten	50.840	13.710	13.246	384	37.594	371
Accountants & Juristen	61.331	38.474	31.957	192	29.374	159
Algemene kosten	28.600	30.488	26.881	106	1.719	94
Afschrijvingskosten	134.787	143.483	137.924	98	-3.137	94
Totaal	5.409.513	5.463.021	4.257.757	127	1.151.756	99

De bureaunkosten bedragen in 2023 in totaal € 5.409.513. Het totaal van de bureaunkosten is € 1.151.756 hoger (27%) dan in 2022. In vergelijking met de begroting 2023 zijn de kosten 1% (€ 53.508) lager.

Het aantal medewerkers per eind 2023 is in totaal 47 (43,65 fte) tegen 40 (37,75 fte) in 2022. Het aantal medewerkers (inclusief inzet derden) en de daarbij behorende kosten zijn mede bepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2023 vormden de uiteindelijke personele lasten 81% van de totale bureaunkosten, in 2022 was dit 79%. Begroot voor 2023 was 83%.

Aan personele kosten, exclusief inzet derden, is € 677.242 (21%) meer besteed dan in 2022, hetgeen kan worden verklaard door de stijging van het aantal medewerkers gedurende het jaar. Aan inzet derden is € 299.829 (149%) meer besteed dan in 2022. De totale personeelskosten voor 2023 (inclusief inzet derden) bedragen € 4.359.565, hetgeen vergeleken met 2022 € 977.071 (29%) hoger is. Vergeleken met de begroting van 2023 zijn de totale personeelskosten 4% lager.

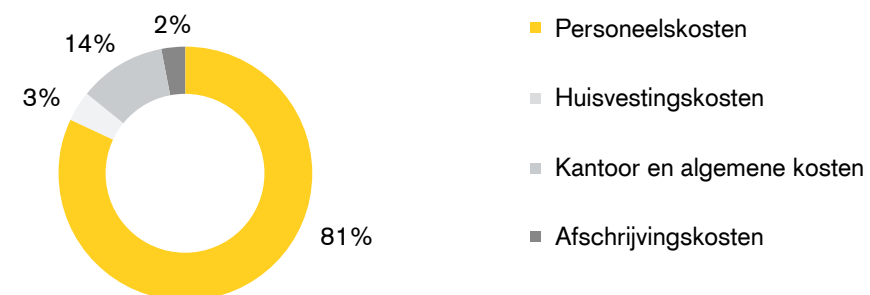
Reis- en verblijfskosten, kantoorkosten, bestuurskosten, accountants-, notaris- en juridische kosten en algemene kosten (porti, contributiebetalingen) zijn in de RJ650-specificatie ondergebracht onder de rubriek "kantoor en algemene kosten".

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

Specificatie kosten naar bestemming

	realisatie 2023	begroting 2023	realisatie 2022	Vershil realisatie 2023 begroting 2023	Vershil realisatie 2023 realisatie 2022
	€	€	€	€	%
Personeelskosten	4.359.565	4.550.489	3.382.494	-190.924	129
Huisvestingskosten	159.771	151.715	144.886	8.056	110
Kantoor en algemene kosten	755.390	617.334	592.453	138.056	128
Afschrijvingskosten	134.787	143.483	137.924	-8.696	98
Totaal	5.409.513	5.463.021	4.257.757	-53.508	127

Specificatie kosten naar bestemming 2023



Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers. Voor het bepalen van de hoogte van het salaris van de medewerkers hanteert Stichting Vluchteling de salarisschalen van de CAO Rijksoverheid 2022. De nieuwe CAO Rijk voorzag in een salarisstijging van 3% in april 2023.

Stichting Vluchteling heeft sinds 1 januari 2019 haar pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioen Fonds Achmea. Het betreft een pensioenverzekering, op basis van middelloon. 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 jaarlijkse werknemersdeel wordt berekend door het franchisebedrag (in 2023 was dit € 16.322) van het salaris (inclusief vakantiegeld, exclusief eindejaarsuitkering) af te trekken, en daar 4% van te berekenen.

De personele kosten inclusief inzet derden bedragen in 2023 81% van alle bureaukosten, vergeleken met 79% in 2022. In de begroting 2023 is uitgegaan van 83%.

Stichting Vluchteling had per eind 2023 een team van 47 toegewijde medewerkers, die samen 43,65 fte vertegenwoordigden. In 2022 waren dit 40 medewerkers (37,75 fte). Ook werden consultants ingehuurd, onder andere voor het tijdelijk vervangen van de HR medewerker, ondersteuning bij het aanvragen van overheidsfinancieringen en ondersteuning bij kwaliteitsmanagement en het monitoren van processen. Daarnaast heeft Stichting Vluchteling een uitvoerend team in Oekraïne, als respons op de oorlog. Dit team bestond eind 2023 uit 4 consultants. In februari 2023 was er een grote aardbeving in Zuid Turkije en Noord Syrië. Ook hiervoor zijn twee lokale consultants ingehuurd om het team in Nederland te ondersteunen bij het goed alloceren van de SHO gelden en de controle op de uitvoer hiervan.

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

Elk jaar is er studiebudget beschikbaar voor werknemers. In 2023 zijn onze medewerkers onder meer bijgeschoold in het ontwikkelen en beheren van nieuwe marketingtechnieken en -strategieën, de bedrijfshulpverlening, taaltrainingen, en trainingen op het gebied van veiligheid en ethisch leiderschap en een uitgebreide awareness training over IT-security.

In 2023 is door de Personeelsvertegenwoordiging een medewerkerstevredenheids-onderzoek uitgevoerd, waar wat aanbevelingen uit zijn gekomen. Met sommige van deze aanbevelingen zijn we in 2023 al gestart, zoals meer communicatie vanuit het MT over verschillende beslissingen. Voor een andere aanbeveling is besloten om externe expertise in de arm te nemen die in 2024 verschillende sessies en trainingen als opvolging hiervan zal verzorgen.

In 2023 is het ziekteverzuim gestegen naar 10.2% ten opzichte van 5.8% in 2022. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door een aantal langdurig zieken. Volgens het CBS is het gemiddelde ziekteverzuim in de sector niet-commerciële dienstverlening in 2023 6.5% en in de sector 10 tot 100 medewerkers 4.8%. Stichting Vluchteling zit met dit cijfer dus boven het landelijk gemiddelde. Hierom is nogmaals benadrukt dat er coaching mogelijkheden zijn, gericht op het vinden van een goede werk-privé balans. Stichting Vluchteling is overgestapt naar een andere Arbodienstverlener. Deze arbodienstverlener is kleiner en de lijntjes zijn daarom korter; ook hebben zij ervaring binnen de NGO sector. Stichting Vluchteling hoopt het ziekteverzuim nog meer terug te kunnen dringen naar een voor Stichting Vluchteling gebruikelijk percentage onder het landelijk gemiddelde.

In 2023 is er gestart met het herzien van het vrijwilligersbeleid van de evenementen, met name bij de Nacht van de Vluchteling. De focus lag op het digitaliseren van o.a. de vrijwilligersovereenkomsten en het onderzoeken van een online vrijwilligers systeem waarbij het mogelijk is voor vrijwilligers om zelf hun eigen gegevens bij te werken en zich in te roosteren voor een evenement en taak. Ook is er een begin gemaakt aan het Handboek Vrijwilligers.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2023 in totaal € 159.771, vergeleken met € 144.886 in 2022. Dit is een stijging van 10%. De huisvestingskosten zijn 5% hoger dan de begroting 2023. De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur voor ons kantoor (€ 143.533), inclusief kantoor in Oekraïne en Kenniscentrum KUNO en schoonmaakkosten (€ 16.238). De huur is in 2023 gestegen door hogere huurprijzen voor ons kantoor en hogere huurkosten in Oekraïne. De huisvestingskosten bedragen in 2023 3% van de totale bureaukosten. In 2022 was dit ook 3%, evenals in de begroting voor 2023.

Kantoor en algemene kosten

De totale kantoor en algemene kosten zijn in 2023 in totaal € 755.390, vergeleken met € 592.453 in 2022. Dit is een stijging van € 162.937 (28%). De kantoor- en algemene kosten hebben betrekking op reis- en verblijfkosten € 297.327 (2022: € 260.077), kantoorkosten € 317.292, hiervan heeft 50% betrekking op automatisering (2022: € 260.292), bestuurskosten € 50.840 (2022: € 13.246), accountants- en juristenkosten € 61.331 (2022: € 31.957) en algemene kosten € 28.600 (2022: € 26.881).

De kantoor- en algemene kosten bedragen in 2023 14% van de totale bureaunkosten. In 2022 was dit ook 14% en begroot voor 2023 was 11%. In 2023 werden weer meer veldreizen gemaakt en partners bezocht in de landen waar we actief waren met programma's. Hierdoor zijn de reis- en verblijfkosten € 37.250 hoger dan in 2022. De automatiseringskosten zijn € 17.355 hoger dan vorig jaar (meer personeel). De bestuurskosten zijn € 37.594 hoger vanwege de werving van nieuwe RvT leden en de accountants & juridische kosten zijn gestegen met € 29.374 in verband met hogere accountantskosten en hogere juridische (advies) kosten o.a. met betrekking tot inzet buitenlandse consultant en uitbreiding Oekraïne team en Turkije-Syrië team. Dit zijn allemaal verklaringen voor de forse stijging in de totale kantoor en algemene kosten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn in 2023 in totaal € 134.787, vergeleken met € 137.924 in 2022. Dit is een lichte daling van € 3.137 (2%).

De daling valt te verklaren doordat er iets minder investeringen dan desinvesteringen in immateriële en materiële vaste activa zijn geweest gedurende het jaar 2023. Hierdoor zijn de totale afschrijvingskosten licht gedaald. De afschrijvingskosten bedragen in 2023 2% van de totale bureaunkosten. In 2022 was dit 3% en begroot voor 2023 was ook 3%.

3.4 Bezoldiging Raad van Toezicht en Directie

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

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

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximum norm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Stichting Vluchteling vond plaats door de Raad van Toezicht. Dit leidde tot een BSD-score van 415 punten (schaal H) met een maximaal jaarinkomen van afgerond EUR 134.620 (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	
	2023	2022
	Bedragen in €	Bedragen in €
Bruto loon / salaris	109.079	104.939
Vakantiegeld	8.554	8.242
Eindejaarsuitkering	9.054	8.710
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	4.450	3.878
Totaal jaarinkomen	131.137	125.769
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	25.489	24.675
Totaal bezoldiging	156.626	150.444

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen (2023 in EUR) voor C.A.J.M. Ceelen (1 FTE/12 mnd): 131.137. Dit jaarinkomen bleef binnen het geldende maximum van EUR 134.620 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties.

De totale bezoldiging van EUR 156.626 viel binnen de WNT-norm voor 2023 (EUR 223.000). De werkgeversbijdrage pensioen staat in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2023 afgezet tegen 2022

Kengetallen	2023		2022		Verschillen in % t.o.v.
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2023	
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	93,1	110,0	71,1	-16,8	22,0
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	90,5	88,0	89,4	2,5	1,1
Beheer en administratie/ totaal lasten	1,4	1,9	1,5	-0,5	-0,2
Wervingskosten/ totaal lasten	8,2	10,1	9,1	-2,0	-0,9
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	15,8	20,0	15,7	-4,2	0,0

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2023 lager dan de begroting 2023, maar hoger dan de realisatie over 2022. Dit betekent dat we in 2023 in verhouding meer hebben kunnen besteden van de ontvangen baten aan de doelstellingen dan in 2022. De ratio is lager dan de begroting door het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2023 (vooral SHO Turkije-Syrië bijdrage welke in meerdere jaren zal worden besteed). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2023 en ook iets hoger dan de realisatie over 2022. Dit betekent dat we in 2023 in verhouding meer hebben besteed aan de doelstellingen en minder aan wervingskosten en kosten voor beheer en administratie.

De kosten voor werving en beheer & administratie in totaal zijn 9,6% in 2023. Dit is afgerond 1,0% lager dan in 2022. Dit komt vooral doordat de wervingskosten vergeleken met 2022 redelijk gelijk gebleven zijn, terwijl tegelijkertijd de totale lasten in 2023 aanzienlijk hoger zijn in 2023 dan in 2022 omdat er meer is besteed aan de doelstellingen.

Het CBF-percentage over 2023 is 15,8% en is daarmee ongeveer gelijk aan 2022 (15,7%).

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 2023 Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vluchteling zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd

verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenhang, 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 omstan-

digheden. 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, 24 mei 2024
HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

w.g.

drs. J.N. Witteveen RA

Een groepje kinderen kijkt uit over Farchana, een vluchtelingenkamp in Tsjaad, hier wonen duizenden mensen die zijn gevluht uit Soedan.
Fotograaf: René van Beek



BIJLAGE 1: KENGETALLENOVERZICHT

Kengetallen	begroting 2024	realisatie 2023	realisatie 2022	realisatie 2021	realisatie 2020	realisatie 2019	gemiddeld 2019-2023
	€	€	€	€	€	€	€
Totale Baten	28.183.286	37.768.613	42.452.393	24.567.140	25.734.291	22.955.262	30.695.540
Eigen fondsenwerving	20.000.000	20.100.436	19.469.903	16.647.529	16.521.213	12.136.061	16.975.028
Kosten werving eigen fondsenwerving	3.252.202	3.170.564	3.066.294	2.599.316	3.042.188	2.515.716	2.878.816
Kosten werving baten totaal	3.252.202	3.170.564	3.066.294	2.599.316	3.042.188	2.515.716	2.878.816
Kosten beheer & admin.	651.354	533.946	517.900	515.408	532.710	549.080	529.809
Indirecte kosten	6.119.847	5.409.513	4.257.757	3.657.792	3.487.213	3.218.544	4.006.164
Directe kosten	30.174.721	33.468.010	29.509.661	19.190.671	19.200.152	20.338.456	24.341.390
Totale Lasten	36.294.568	38.877.523	33.767.418	22.848.463	22.687.365	23.557.000	28.347.554
CBF norm (max 25% van eigen fondsenwerving)	16,26	15,77	15,75	15,61	18,41	20,73	16,96
Percentage indirect - direct/ totaal lasten	17	14	13	16	15	14	14
Beheer & administratie/ totaal lasten	2	1	2	2	2	2	2
Kosten (werving + beheer & administratie) / totaal lasten	10,76	9,53	10,61	13,63	15,76	13,01	12,02
CBF kengetal: Bestedingsratio; Totaal besteed t.b.v. doelstelling -totaal baten	115	93	71	80	74	89	81
Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	129	103	80	93	88	103	92
Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	89	90	89	86	84	87	88
Hulp voor vluchtelingen	29.025.402	31.389.189	27.097.209	17.310.932	16.899.701	17.819.145	22.103.235
Voorlichting	2.537.684	2.758.322	2.445.541	1.865.993	1.711.936	2.380.117	2.232.382
Pleibezorging	827.926	1.025.501	640.474	556.814	500.830	292.942	603.312
Verhouding besteding doelstelling - baten	115	93	71	80	74	89	81
Totaal Doelstelling	32.391.012	35.173.012	30.183.224	19.733.739	19.112.467	20.492.204	24.938.929

Toelichting Kengetallen periode 2019-2023

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 2019-2023. 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 2023 is 15,77% en is hiermee lager dan de norm van het CBF (25%). In 2022 was het CBF-percentages 15,75%. We zullen dit kostenpercentage blijven meten voor de eigen bedrijfsvoering en het informeren van onze donateurs.

Percentage kosten (beheer & administratie en wervingskosten)

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

Stichting Vluchteling tracht dit kostenpercentage beneden de 15% te houden. Een kostenpercentage van totaal 10%, waarvan 8% voor fondsenwerving en 2% voor beheer & administratie, is het meest wenselijk. Echter kwaliteitsmanagement kost geld en ook fondsenwerving brengt kosten met zich mee. Maandelijks wordt het kostenpercentage geanalyseerd. Indien nodig worden tijdelijke en/of structurele bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd.

Het kostenpercentage (kosten voor werving baten en kosten beheer en administratie) is voor 2023 in totaal 9,53%, in 2022 was dit 10,61%.

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 2023 is dit percentage echter 93%. Dit is een mooie uitkomst. We hebben de ontvangen baten in verhouding goed kunnen besteden in 2023. De specificaties per doelstelling zijn af te lezen uit het overzicht.

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

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

De verhouding bestedingen doelstellingen

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

De gewenste verhouding (norm) tussen de doelstellingen is hulpverlening 85-90%, en voorlichting en pleitbezorging samen 10-15%. In 2023 is de verhouding 89% hulpverlening en 11% voorlichting en pleitbezorging.

BIJLAGE 2: BEGROTING 2024 EN MEERJARENRAMING 2025-2026

Kernpunten meerjarenbegroting 2024-2026

De begroting over 2024 wordt aangeboden met de raming voor de jaren 2025 en 2026. Deze raming is bedoeld om richting te geven aan het beleid zoals vastgelegd in het document "strategie 2020-2025".

De bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling is gezond. De reserves zijn afgelopen jaren goed aangevuld zodat de hulpverlening op gelijkwaardig niveau kan blijven doorgaan. Vorig jaar is de continuïteitsreserve verhoogd om gelijke tred te houden met de groei van de Stichting. In 2023 wordt een deel van de reserves aangewend ten behoeve van de hulpverlening. De ontwikkelingen worden nauwkeurig gemonitord zodat snel en adequaat kan worden ingegrepen om de hulpverlening alsmede continuïteit van de Stichting niet in gevaar te laten komen.

De begroting voor 2024 geeft een negatief resultaat van € 7,9 miljoen. Dit resultaat ontstaat doordat de totale baten die zijn begroot voor 2024 lager zijn dan de lasten. Dit wordt veroorzaakt door onttrekkingen aan reserves/fondsen.

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 (voor 2024 is dit € 4,0 miljoen. Het (ongeoormerkt) beschikbare budget voor hulpverlening in 2024 is € 7,6 miljoen.

Van de SHO hebben we in 2022 en 2023 in totaal een bedrag ontvangen van € 16,5 miljoen in verband met de Giro555-inzamelingsactie 'Samen voor Oekraïne'. In 2023 hebben we een bedrag ontvangen van € 10,5 miljoen in verband met de Giro555-inzamelingsactie 'Help slachtoffers aardbeving Turkije-Syrië'. De projecten voorvloeiende uit deze beide acties lopen af in 2024. In de begroting 2024 wordt er daarom van uitgegaan dat het volledige saldo van het SHO Fonds zal worden toegewezen in 2024. Op basis van de vastgestelde verdeelsleutel tussen de deelnemende organisaties ontvangt SV een aandeel van 6,96%. In de begroting wordt geen rekening gehouden met nieuwe SHO acties.

De totale reserves en fondsen bedragen hiermee eind 2024 € 10,2 miljoen, in de prognose per eind 2023 is dit € 18,1 miljoen.

Reserves - Fondsen

Reserves - Fondsen		1-1-2023	Prognose 2023	31-12-2023	Begroting 2024	31-12-2024
Reserves		€	€	€	€	€
Reserve financiering activa		397.399	4.471	401.870	-59.298	342.572
Continuïteitsreserve		7.025.284	0	7.025.284	0	7.025.284
Projectreserve		3.127.463	-1.135.620	1.991.843	-266.843	1.725.000
Bestemmingsreserve Oekraïne		2.143.444	-200.000	1.943.444	-1.431.906	511.538
Innovatiereserve		597.118	2.882	600.000	0	600.000
Totaal reserves		13.290.708	-1.328.267	11.962.441	-1.758.047	10.204.394
Fondsen						
SHO Fonds		7.629.924	-1.611.689	6.018.235	-6.018.235	0
Fonds Kenniscentrum KUNO		27.506	-27.507	0	0	0
Bestemmingsfonds Artsenhulp		0	85.000	85.000	-85.000	0
Totaal fondsen		7.657.431	-1.554.196	6.103.235	-6.103.235	0
Totaal Reserves + Fondsen		20.948.139	-2.882.463	18.065.676	-7.861.282	10.204.394

In onderstaand overzicht wordt een vergelijking gemaakt tussen de belangrijkste baten en lasten van de realisatie 2022, de prognose 2023 en de begroting 2024. In de laatste kolom van dit overzicht is een vergelijking gemaakt tussen de prognose 2023 en de begroting 2024.

Baten & Lasten, Realisatie 2022, Prognose 2023, Begroting 2024				
(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2022	Prognose 2023	Begroting 2024	% Begroting 2024-Prognose 2023
	€	€	€	%
Baten				
- Baten van particulieren	18.253	18.395	19.000	103
- Baten van bedrijven	465	250	250	100
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	100
- Baten van subsidies van overheden	4.185	4.000	5.000	125
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	16.850	11.451	1.233	11
Som der baten	42.452	36.796	28.183	77
Lasten				
Doelstellingen				
A. Hulpverlening	27.097	31.967	29.025	91
B. Voorlichting	2.446	2.801	2.538	91
C. Pleitbezorging	640	936	828	88
Subtotaal doelstellingen	30.183	35.705	32.391	91
Wervingskosten	3.066	3.438	3.252	95
Kosten beheer en administratie	518	636	651	102
Som van de lasten	33.767	39.778	36.295	91
Saldo financiële baten en lasten	-87	100	250	-
Saldo van baten en lasten	8.598	-2.882	7.861	273
Percentage wervingskosten	7,22	9,34	11,54	
Totaal kosten percentage	10,61	10,24	10,76	
NPL-inkomsten percentage	6,36	7,34	9,58	
BuZA inkomsten percentage	9,86	10,87	17,74	
CBF-percentage	15,75	17,77	16,14	

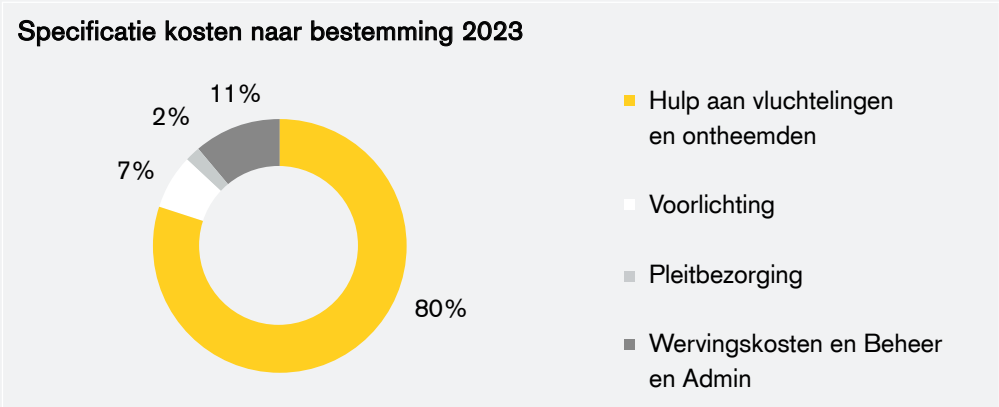
Kernpunten:

- De totale inkomsten in 2024 zijn begroot op € 28,2 miljoen en zijn daarmee € 8,6 miljoen lager dan de prognose voor 2023 (SHO-inkomsten in 2023: € 11,1 miljoen - niet begroot in 2024);
- De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn begroot op € 20,15 miljoen in 2024. De prognose voor 2023 is € 19,35 miljoen. Dit houdt een stijging in van € 0,8 miljoen (4%). De baten van particulieren zijn € 0,6 miljoen hoger dan in 2023, de baten uit het bedrijfsleven zijn gelijk en voor de andere organisaties zonder winststreven zijn de baten € 0,2 miljoen hoger;
- De bijdrage van de NPL is begroot op € 2,7 miljoen. Er zijn op dit moment geen extra bijdragen voorzien in de begroting voor 2024;
- Er is voorzien dat in 2024 aan subsidies van overheden € 5 miljoen zal worden ontvangen van BuZa (DRA) en EU-ECHO. De prognose van 2023 gaat uit van € 4 miljoen;
- Eventuele inkomsten uit SHO-acties zijn niet te voorzien en worden niet begroot. In 2023 zijn de inkomsten uit de SHO Oekraïne-actie € 0,6 miljoen en de inkomsten uit de SHO Turkije-Syrië-actie afgerond € 10,5 miljoen.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 89% aan de doelstellingen besteed wordt, 80% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 7% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging. Voor 2023 zijn deze percentages op basis van de prognose 81% hulpverlening, 7% voorlichting en 2% pleitbezorging.

Het totaal kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten werving) is begroot voor 2024 op 11%. In 2023 is dit percentage op basis van de prognose 10%.

In onderstaand overzicht wordt de besteding van de baten in de begroting 2024 (procenten) weergegeven.



Meerjarenbegroting 2024-2026

De meerjarenbegroting 2024-2026 is volgens de richtlijnen van de Erkenningregeling (voorheen het CBF) opgesteld, en voldoet ook aan de richtlijn voor de verslaggeving RJ650. De meerjarenbegroting is richtinggevend, niet mandaterend.

De meerjarenbegroting over de jaren 2024-2026 laat zien dat het niveau van de eigen fondsenwerving stabiel is en licht stijgt. Het uitgangspunt is een bescheiden jaarlijkse groei. Samen met onze primaire partner Intersos, onze inzet, blijvende investeringen en een uitgebreide en goede fondsenwervingsstrategie moet dit haalbaar zijn.

Personeel en kengetallen verhouding kosten-doelstelling

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

Doordat Stichting Vluchteling inzet op een jaarlijkse groei van de baten (uit eigen fondsenwerving) en mede om die reden het team Fondsenwerving de afgelopen jaren is versterkt, moet het mogelijk zijn om de doelstellingen te kunnen behalen en tegelijkertijd het kostenniveau redelijk beheersbaar te houden.

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

Begroting 2024/ Meerjarenraming 2025-2026 | Staat van Baten en Lasten

	(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026
	€	€	€	€	€
Baten					
- Baten van particulieren	19.161	17.950	19.000	19.477	19.968
- Baten van bedrijven	228	620	250	258	265
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
- Baten van subsidies van overheden	3.592	5.000	5.000	5.000	5.000
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	12.087	844	1.233	1.125	1.400
Som van de geworven baten	37.769	27.114	28.183	28.560	29.333
- Overige baten	-	-	-	-	-
Som der baten	37.769	27.114	28.183	28.560	29.333

Tabel loopt door op de volgende pagina >>

(bedragen x 1.000)					
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026
	€	€	€	€	€
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
A. Hulpverlening	31.389	26.292	29.025	21.691	22.269
B. Voorlichting	2.758	2.731	2.538	2.608	2.683
C. Pleitbezorging	1.026	795	828	500	506
Saldo besteed aan doelstellingen	35.173	29.818	32.391	24.799	25.458
Wervingskosten	3.171	3.438	3.252	3.344	3.441
Kosten beheer en administratie	534	636	651	667	684
Som van de lasten	38.878	33.892	36.295	28.810	29.584
Saldo voor financiële baten en lasten	1.109-	6.778-	8.111-	250-	250-
Saldo financiële baten en lasten	166	-	250	250	250
Saldo van baten en lasten	943-	6.778-	7.861-	0-	0-
Bestemming saldo van baten en lasten:					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Reserves					
- Reserve financiering activa	17	77	59-	-	-
- Continuïteitsreserve	-	-	-	-	-
- Projectreserve	49-	892-	267-	-	-
- Bestemmingsreserve Oekraïne	228-	1.000-	1.432-	-	-
- Bestemmingsreserve Artsenhulp	63			-	-
- Innovatiereserve	3	65-	6.018-	-	-
Fondsen					
- Fonds Kenniscentrum KUNO	28-	21-	-	-	-
- Fonds SHO	722-	4.877-	85-	-	-
Totaal	943-	6.778-	7.861-	-	-



Lyudmyla (90) moest halsoverkop Kharkiv ontvluchten en wordt inmiddels opgevangen in Poltava. Ouderen in Oekraïne zijn extra kwetsbaar. Fotograaf: Martina Martelloni/Intersos



Stichting Vluchteling

Laan van Nieuw Oost-Indië 131M

2593 BM Den Haag

(070) 346 89 46

info@vluchteling.nl

www.vluchteling.nl

IBAN: NL48 INGB 0000 000999

KvK: 41149486

RSIN: 00 48 87 384

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