

A close-up portrait of a middle-aged woman with dark hair, wearing a purple headscarf and a purple top with a black and white patterned shawl. She has a serious expression and is looking directly at the camera. The background is blurred.

FINANCIEEL

JAARVERSLAG 2021

STICHTING VLUCHTELING

STICHTING 
VLUCHTELING
1999

INHOUDSOPGAVE

Het financieel verslag 2021 Stichting Vluchteling bestaat uit:

Samenvatting	5
Balans	11
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht	17
Toelichting	19
1. Toelichting algemeen en grondslagen	19
2. Toelichting Balans (inclusief SHO-format)	25
3. Toelichting op staat van baten en lasten	41
4. Overige gegevens (inclusief controleverklaring 2021)	59
Bijlage	65
Bijlage 1: Kengetallenoverzicht	65
Bijlage 2: Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2024	68



SAMENVATTING

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

1. Het resultaat over 2021

Stichting Vluchteling heeft ondanks het tweede jaar van de coronapandemie in 2021 toch een heel goed resultaat behaald. Het resultaat uit eigen fondsenwerving was zelfs iets hoger dan vorig jaar. Daarnaast ontvingen we de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij, was er een SHO-actie ten behoeve van de coronapandemie en is een aantal toewijzingen vanuit de overheid ontvangen waardoor de baten op € 24,6 miljoen zijn uitgekomen. De baten over 2021 zijn in totaal € 4,8 miljoen hoger dan de begroting, hetgeen neerkomt op een stijging van 24%.

Het positieve resultaat over 2021 is € 1,68 miljoen.

Aan de reserves is in totaal € 1,74 miljoen toegevoegd (inclusief het 2021 resultaat). De continuïteitsreserve is versterkt en € 0,75 miljoen is toegevoegd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Vluchteling ook in de toekomst aan haar verplichtingen, anders dan voor projecten, kan voldoen. Aan de projectreserve is in totaal € 1,0 miljoen toegevoegd, wat deze op € 5,3 miljoen brengt. Er komt een extra bedrag van minimaal € 1,0 miljoen beschikbaar uit de projectreserve voor (noodhulp)projecten in 2022 ten opzichte van de begroting voor 2022. Vanuit de projectreserve zullen verder in de komende jaren projecten worden toegewezen waardoor de projectreserve geleidelijk aan wordt teruggebracht naar ongeveer € 1,5 miljoen in 2024. Aan de innovatiereserve is in 2021 ongewijzigd gebleven. Tenslotte is aan de reserve voor financiering activa € 16.000 onttrokken.

Aan de fondsen is in totaal € 60.000 onttrokken. Aan het Fonds NPL is € 27.000 onttrokken. Het hieraan gerelateerde project is in 2021 afgerond en het fonds is volledig toegewend. Verder is in totaal € 35.000 onttrokken aan het SHO Fonds conform de richtlijnen van de SHO. Met betrekking tot de SHO-actie voor Beiroet is € 50.000 onttrokken (project afgerond in 2021 en saldo 2020 is volledig toegewend). Aan het SHO Fonds is € 15.000 toegevoegd in verband met de SHO-actie voor Corona. Tenslotte is aan het Fonds Kenniscentrum KUNO € 2.000 toegevoegd.

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2021 lager dan de begroting 2021 en iets hoger dan de realisatie over 2020. Dit komt door hogere ontvangen baten dan begroot, die niet meer konden worden besteed in 2021 (net als in 2020). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2021 en ook iets hoger dan de realisatie over 2020. Het CBF-percentage over 2021 is 15,6%. Dit was in 2020 18,4%.

	2021	2021	2020	Verschillen	in % t.o.v.
Kengetallen	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	80,3	93,3	74,3	-12,9	6,1
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	86,4	85,4	84,2	1,0	2,1
Beheer en administratie/ totaal lasten	2,3	2,6	2,3	-0,4	-0,1
Wervingskosten/ totaal lasten	11,4	12,0	13,4	-0,6	-2,0

Hiernaast is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2021, de begroting 2021 en de realisatie 2020 is opgebouwd.

Overzicht realisatie 2021 in vergelijking met de begroting 2021 en de realisatie 2020							
	2021		2020	Verschillen in €		Verschillen in %	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	t.o.v.	t.o.v.	Werkelijk	Begroot
	€*.1000	€*.1000	€*.1000	Begroting 2021	Realisatie 2020	2021-2020	2021
Baten							
- Baten van particulieren	15.807	11.650	15.119	4.157	688	105	136
- Baten van bedrijven	169	75	169	94	0	100	226
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	-	-	100	100
- Baten van subsidies van overheden	4.382	4.500	5.011	118-	628-	87	97
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.508	848	2.735	660	1.227-	55	178
Som van de geworven baten	24.567	19.773	25.734	4.794	1.167-	95	124
- Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Som der baten	24.567	19.773	25.734	4.794	1.167-	95	124
Lasten							
Besteed aan doelstellingen							
A. Hulpverlening	17.311	16.109	16.900	1.202	411	102	107
B. Voorlichting	1.866	1.745	1.712	121	154	109	107
C. Pleitbezorging	557	587	501	30-	56	111	95
Saldo besteed aan doelstellingen	19.734	18.441	19.112	1.293	621	103	107
Wervingskosten	2.599	2.584	3.042	15	443-	85	101
Kosten beheer en administratie	515	566	533	50-	17-	97	91
Som van de lasten	22.848	21.590	22.687	1.258	161	101	106
Saldo voor financiële baten en lasten	1.719	1.817-	3.047	3.536	1.328-	56	-
Saldo financiële baten en lasten	38-	-	2-	38-	36-	2.015	-
Saldo van baten en lasten	1.681	1.817-	3.045	3.498	1.364-	55	-

Hieronder is het verloop van de reserves weergegeven.

Verloop Reserves			
	2021	2020	Vershil 2021-2020
	€	€	€
Reserve financiering activa	338.423	353.977	- 15.554
Continuïteitsreserve	6.025.284	5.275.284	750.000
Projectreserve	5.333.918	4.327.526	1.006.392
Innovatiereserve	597.118	597.118	-
Totaal	12.294.743	10.553.905	1.740.838

De totale omvang van de reserves is toegenomen met € 1,7 miljoen. De continuïteitsreserve voldoet aan de intern gestelde norm en valt ruim binnen de grens van de richtlijn voor reserves van Goede Doelen Nederland (de brancheorganisatie van goede doelen) en bedraagt per eind 2021 € 6,0 miljoen. De projectreserve is toegenomen met € 1,0 miljoen en bedraagt nu € 5,3 miljoen. De innovatiereserve is ongewijzigd gebleven en bedraagt per eind 2021 € 0,6 miljoen. De reserve voor financiering activa, ter dekking van de waarde van de immateriële en materiële vaste activa, bedraagt € 0,3 miljoen.

Wat het jaar 2022 zal brengen is moeilijk te voorspellen. Nu de coronapandemie bijna ten einde lijkt te zijn, is daar de oorlog in Oekraïne. In verband met deze oorlog en als gevolg daarvan een dreigende humanitaire ramp hebben we een zeer succesvolle campagne gevoerd en daarnaast heeft er inmiddels een SHO-actie voor Oekraïne plaatsgevonden. De baten in de eerste maanden van 2022 zijn dan ook veel hoger dan begroot voor 2022 en aanzienlijk hoger dan in 2021. De bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling staat er goed voor. De reserves zijn in 2021 verder versterkt en daarmee 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.

Hans Anker
Voorzitter Raad van Toezicht

Gido Visser
Voorzitter Auditcommissie

Den Haag, 25 mei 2022



BALANS

Balans per 31 december 2021
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA					
	31.12.21			31.12.20	
	€			€	
2.1 Vaste activa					
2.1.1 Immateriële vaste activa	137.484			152.258	
2.1.2 Materiële vaste activa	200.939			201.719	
		338.423			353.977
Vlottende activa					
2.2 Vorderingen					
2.2.1 Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000			2.700.000	
2.2.2 Vooruitbetaalde kosten	147.312			87.441	
2.2.3 Nog te ontvangen nalatenschappen	520.718			414.209	
2.2.4 Nog te ontvangen van overheden	1.187.349			1.014.182	
2.2.5 Diverse vorderingen	342.324			450.106	
		4.897.703			4.665.938
2.3 Effecten					
		19.856			18.661
2.4 Liquide middelen					
2.4.1 Kas	2.786			3.482	
2.4.2 Rekeningen-courant	4.015.268			4.334.715	
2.4.3 Spaarrekeningen	6.960.721			6.969.009	
		10.978.775			11.307.206
		16.234.757			16.345.782

Balans per 31 december 2021
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA					
		31.12.21		31.12.20	
		€		€	
2.5 Reserves en fondsen					
2.5.1 Reserves					
2.5.1.1 Reserve financiering activa	338.423			353.977	
2.5.1.2 Continuïteitsreserve	6.025.284			5.275.284	
2.5.1.3 Projectreserve	5.333.918			4.327.526	
2.5.1.4 Innovatiereserve	597.118			597.118	
		12.294.743		10.553.905	
2.5.2 Bestemmingsfondsen					
2.5.2.1 Fonds NPL	-			27.137	
2.5.2.3 SHO Fonds	14.763			49.874	
2.5.2.4 Fonds Kenniscentrum KUNO	40.427			38.331	
		55.190		115.342	
2.6 Langlopende schulden					
2.6.1 Toegewezen aan projecten	-			-	
		-		-	
2.7 Kortlopende schulden					
2.7.1 Nog te betalen BTW	34.072			36.631	
2.7.2 Vooruitontvangen bijdragen	-26.265			59.619	
2.7.3 Overlopende passiva	50.556			39.562	
2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen	131.714			104.800	
2.7.5 Crediteuren	213.949			128.434	
2.7.6 Toegewezen aan projecten	3.478.061			5.307.489	
2.7.7 Nog te betalen pensioenpremie	2.737			-	
		3.884.824		5.676.535	
		16.234.757		16.345.782	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten	€	€	€
- Baten van particulieren	15.807.303	11.650.000	15.119.139
- Baten van bedrijven	169.312	75.000	169.272
- Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	2.700.000
- Baten van subsidies van overheden	4.382.401	4.500.000	5.010.714
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.508.124	847.941	2.735.166
Som van de geworven baten	24.567.140	19.772.941	25.734.291
- Overige baten	-	-	-
Som der baten	24.567.140	19.772.941	25.734.291
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
A. Hulpverlening	17.310.932	16.108.657	16.899.701
B. Voorlichting	1.865.993	1.745.126	1.711.936
C. Pleitbezorging	556.814	586.981	500.830
Saldo besteed aan doelstellingen	19.733.739	18.440.764	19.112.467
Wervingskosten	2.599.316	2.584.054	3.042.188
Kosten beheer en administratie	515.408	565.615	532.710
Som van de lasten	22.848.463	21.590.433	22.687.365
Saldo voor financiële baten en lasten	1.718.677	1.817.492-	3.046.926
Saldo financiële baten en lasten	37.991-	-	1.885-
Saldo van baten en lasten	1.680.686	1.817.492-	3.045.041
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Reserves			
- Reserve financiering activa	15.554-	99.644-	67.470-
- Continuïteitsreserve	750.000	-	750.000
- Projectreserve	1.006.392	1.597.098-	2.640.520
- Innovatiereserve			12.292-
Fondsen			
- Fonds NPL	27.137-	27.137-	120.517-
- Actiefonds Mijnen Ruimen	-	-	200.000-
- SHO Fonds	35.111-	67.203-	49.874
- Fonds Kenniscentrum KUNO	2.096	26.410-	4.926
Totaal	1.680.686	1.817.492-	3.045.041

Realisatie 2021-Begroting 2021-Realisatie 2020											
Bestemming					Werving baten	Kosten beheer en administratie	Realisatie en Begroting				
	B	C									
	Voor-lichting	FairFacts (Innovatie)	Pleit-bezorging	Kennis-centrum			Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	25.000	0	265.116	38.956	0	0	16.176.292	15.050.430	15.781.370		
Publiciteit en communicatie	1.150.779	0	0	0	1.862.390	0	3.014.379	2.736.604	3.418.782		
Personeelskosten	545.981	0	94.423	126.135	605.509	428.092	3.023.147	3.164.116	2.874.266		
Huisvestingskosten	26.148	0	4.584	4.283	28.428	19.004	125.561	129.861	122.513		
Kantoor en algemene kosten	92.560	0	12.822	1.660	75.238	49.760	386.334	395.778	369.609		
Afschrijving	25.525	0	4.475	4.359	27.751	18.552	122.750	113.644	120.825		
Subtotaal bureaunkosten	690.214	-	116.304	136.437	736.926	515.408	3.657.792	3.803.399	3.487.213		
Totaal	1.865.993	-	381.420	175.393	2.599.316	515.408	22.848.463	21.590.433	22.687.365		

Toelichting lastenverdeling											
Bestemming	Realisatie 2021-Begroting 2021-Realisatie 2020										
	Doelstelling										
	A. Vluchtelingen en Ontheemden										
	Vluchte-lingen	Lokale-partner-beleid	Intersos	SHO Liba-non	SHO Corona	SV Corona	Front-line	AMR	NCD/MH	CAM JR	NPL Niger
	€	€	€	€						€	€
Subsidies en bijdragen	6.008.655	2.720.396	5.458.074	0	616.561	295.562	522.970	200.000	0	0	25.000
Publiciteit en communicatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.210
Personeelskosten	790.846	40.833	0	43.544	23.806	0	65.679	0	257.065	307	927
Huisvestingskosten	37.527	0	0	3.239	2.349	0	0	0	0	0	0
Kantoor en algemene kosten	136.859	864	0	3.091	2.242	0	0	0	11.238	0	0
Afschrijving	42.088	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bureau-kosten	1.007.320	41.697	-	49.874	28.397	-	65.679	-	268.303	307	927
Totaal	7.015.975	2.762.093	5.458.074	49.874	644.958	295.562	588.649	200.000	268.303	307	27.137

KASSTROOMOVERZICHT 2021

Belangrijkste punten:

De liquide middelen zijn afgenomen met € 328.431 miljoen.

Het resultaat van het boekjaar 2021 is € 1.680.686. De aanpassing voor afschrijvingen met betrekking tot vaste activa bedraagt € 122.749. Het werkkapitaal (gerelateerd aan de vorderingen en de schulden) is afgenomen met € 2.023.476, de vorderingen zijn afgenomen met € 231.765 en de schulden zijn afgenomen met € 1.791.711. De totale kasstroom uit operationele activiteiten is -/- € 220.041. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is -/- € 107.195 en de kasstroom uit financieringsactiviteiten is -/- € 1.195.

Kasstroomoverzicht 2021

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	1.680.686	3.045.041
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	122.749	120.825
Mutaties in werkkapitaal:		
2.2 Vorderingen	231.765-	1.622.854
2.7 Schulden op korte termijn	1.791.711-	945.252
2.6 Schulden op lange termijn	-	1.159.142-
	220.041-	4.574.830
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 (Des)investerings in overige bedrijfsmiddelen	107.195-	53.355-
	107.195-	53.355-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Toename/afname fin. activa + effecten	1.195-	1.314
	1.195-	1.314
Mutatie Liquide Middelen	328.431-	4.522.789
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	11.307.206	6.784.417
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	10.978.775	11.307.206
Mutatie Liquide Middelen	328.431-	4.522.789

TOELICHTING

1. ALGEMEEN

Stichting Vluchteling, opgericht in 1976, en vanaf 5 juli 2017 kantoorhoudend aan de Laan van Nieuw Oost-Indië 131M, 2593BM 's-Gravenhage (voorheen Stadhouderslaan 28, 2517 HZ 's-Gravenhage), zet zich op humanitaire gronden in voor 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). Deze MOU loopt van 2020 tot en met 2023. 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 verlengd eind 2021 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 2021 is de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen RJ650 gevolgd.

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

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

De verdeling uitvoeringskosten naar bestemming is verwerkt in de toelichting lastenverdeling.

Ten aanzien van de kosten valt op te merken dat de bureaunkosten worden toegerekend aan de drie statutaire doelstellingen, te weten 1. Hulp aan vluchtelingen (projectbegeleiding), 2. Voorlichting en bewustmaking en 3. Pleitbezorging. Daarnaast worden 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 kasgelden, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.2.5 Reserves en fondsen

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

De reserves zijn onderverdeeld in:

- Een reserve financiering activa. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de materiële activa op korte termijn;
- Een continuïteitsreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de risico's op korte termijn voor personeel en campagnes;
- Een projectreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening;
- Een innovatiereserve. Deze reserve is voor ontwikkeling van innovatieve strategieën op gebied van de doelstellingen. De reserve wordt gevormd voor dekking van hulpverlening, lobby en/of voorlichting.

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

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- Fonds NPL: in 2019 is een eenmalige extra bijdrage ontvangen van de Nationale Postcode Loterij voor een project in Niger met een looptijd tot en met 31 augustus 2021. Het deel van de bijdrage wat nog niet is toegewezen aan het project, wordt toegevoegd aan het Fonds NPL Het resterende saldo van het fonds is in 2021 volledig toegewezen en het project is afgerond;
- SHO Fonds: Middelen ter ondersteuning van de 'Samen in actie voor Beiroet' en 'Samen in actie tegen Corona' 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

samenwerkings-verband tussen Ngo's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken (BZ).

1.2.6 Schulden op lange termijn

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

1.2.7 Schulden op korte termijn en overlopende passiva

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

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten.

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

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

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

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

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

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

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

Stichting Vluchteling heeft 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 2021 was dit € 14.544) 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 2021	
	Website/CRM
Aanschafwaarde per 1 januari 2021	254.858
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2021	-102.599
Netto boekwaarde per 1 januari 2021	152.259
Boekwaarde per 1 januari 2021	152.259
Bij: investeringen 2021	40.119
Af: desinvesteringen 2021	-
Af: afschrijvingen 2021	-54.894
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2021	-
Boekwaarde per 31 december 2021	137.484
Aanschafwaarde per 31 december 2021	294.977
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	-157.493
Boekwaarde per 31 december 2021	137.484

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

De investeringen in immateriële vaste activa in 2021 hebben betrekking tot het ontwerpen en ontwikkelen van een app voor de (digitale) Nacht van de Vluchteling 2021 en het ontwerpen en ontwikkelen van een nieuw Project Management Systeem voor projecten.

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 2021			
	Computers	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2021	219.040	168.413	387.453
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2021	-130.699	-55.036	-185.735
Netto boekwaarde per 1 januari 2021	88.341	113.377	201.718
Boekwaarde per 1 januari 2021	88.341	113.377	201.718
Bij: investeringen 2021	44.830	22.350	67.180
Af: desinvesteringen 2021	-1.962	-	-1.962
Af: afschrijvingen 2021	-49.090	-18.765	-67.855
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2021	1.858	-	1.858
Boekwaarde per 31 december 2021	83.977	116.962	200.939
Aanschafwaarde per 31 december 2021	261.908	190.763	452.671
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	-177.931	-73.801	-251.732
Boekwaarde per 31 december 2021	83.977	116.962	200.939

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 2021 hebben betrekking op aanschaf van apparatuur voor (nieuwe) medewerkers en apparatuur en inrichting voor een studio voor Stichting Vluchteling. De studio wordt ingezet voor het ontwikkelen en opnemen van webinars, film & video materiaal voor voorlichtende en fondsenwervende campagnes.

De investeringen in inventaris in 2021 hebben o.a. betrekking op de aanschaf van bureaustoelen voor (nieuwe) medewerkers en de aanschaf van een vergadertafel.

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			
	2021	2020	Verschil 2021-2020
Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000	2.700.000	-
Vooruitbetaalde kosten	147.312	87.441	59.871
Nog te ontvangen nalatenschappen	520.718	414.209	106.509
Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	1.187.349	1.014.182	173.167
Diverse vorderingen	342.324	450.106	-107.782
Totaal	4.897.703	4.665.938	231.765

Het totaalbedrag aan vorderingen per eind 2021 is € 4.897.703.

De nog te ontvangen reguliere bijdrage voor 2021 van de Nationale Postcode Loterij is € 2,7 miljoen.

Een aantal facturen ter waarde van € 147.312 die betaald zijn in 2021 hebben betrekking op 2022. Het betreft onder andere huur van het kantoor, huur van de printers, kosten voor donateurswerving, pensioenpremies voor januari 2022, premies voor diverse verzekeringen en diverse lidmaatschappen en abonnementen voor 2022.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 520.718 is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 1.187.349. Deze vordering heeft betrekking op een aantal lopende incidentele financieringsprogramma's via het Dutch Reliëf Alliance (DRA) en Addressing Root Causes (ARC) samenwerkingsverband met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De laatste termijnen worden voldaan, nadat de eindrapportage over deze (nood)hulpprojecten is goedgekeurd.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 342.324. Het betreft hier onder andere vorderingen op diverse payment serviceproviders (Buckaroo/PayPal/EMS/Facebook/Geef.nl) voor in totaal € 142.800 met betrekking tot online donaties uit december. Verder betreft het een vordering op stichtingen (Philips Foundation) voor in totaal € 150.000. Tevens is er een vordering wegens vooruitbetaalde projecten van € 47.500 en zijn er nog een aantal kleine vorderingen voor in totaal € 2.024. Verrekening en betaling vinden in 2022 plaats.

2.3 Effecten

Effecten			
	2021	2020	Vershil 2021-2020
	€	€	€
Effecten	19.856	18.661	1.195
Totaal	19.856	18.661	1.195

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 2021 is € 19.856.

2.4 Liquide middelen

Liquide middelen			
	2021	2020	Vershil 2021-2020
Kas	2.786	3.482	-696
Rekeningen-courant	4.015.268	4.334.715	-319.447
Spaarrekeningen	6.960.721	6.969.009	-8.288
Totaal	10.978.775	11.307.206	-328.431

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Het totaalbedrag aan liquide middelen is € 10.978.775 per 31 december 2021. Dit was eind 2020 € 11.307.206. De totale saldi zijn € 328.431 lager dan per eind 2020.

De post liquide middelen betreft gelden die op spaarrekeningen zijn geplaatst, evenals de saldi van rekeningen-courant en kasgelden. Doordat toewijzingen voor de doelstelling hulp conform contractueel vastgelegde termijnen, en na goedkeuring van tussentijdse rapportages, worden overgemaakt, staan liquide middelen geruime tijd op de bankrekeningen van Stichting Vluchteling.

2.5 Reserves en fondsen

2.5.1 Reserves

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

Verloop Reserves		
	2021	2020
	€	€
Reserve financiering activa	338.423	353.977
Continuïteitsreserve	6.025.284	5.275.284
Projectreserve	5.333.918	4.327.526
Innovatiereserve	597.118	597.118
Totaal	12.294.743	10.553.905

2.5.1.1 Reserve financiering activa

Verloop Reserve financiering activa		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	353.977	421.447
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-15.554	-67.470
Stand per 31 december	338.423	353.977

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 2021 heeft geleid tot een afname van de totale waarde van € 15.554.

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

Verloop Continuïteitsreserve		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	5.275.284	4.525.284
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	750.000	750.000
Stand per 31 december	6.025.284	5.275.284

De continuïteitsreserve dient als vaste reserve teneinde zeker te stellen dat Stichting Vluchteling aan haar verplichtingen anders dan voor projecten kan voldoen gedurende één jaar. Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve moet worden bijgesteld. De continuïteitsreserve is in 2021 versterkt met € 0,75 miljoen voor de dekking van risico's op korte termijn. De reserve heeft eind 2021 een omvang van € 6.025.284 en voldoet daarmee aan de gewenste omvang.

De reserve ligt ruim onder de maximaal toegestane norm van de brancheorganisatie Goede Doelen Nederland, die in de richtlijn reserves goede doelen uitgaat van een hoogte van maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie voor deze reserve. Kosten werkorganisatie 2021 is in totaal € 5,52 miljoen (fondsenwerving € 1,86 miljoen en bureaunkosten € 3,66 miljoen). De maximaal toegestane continuïteitsreserve volgens de norm is € 8,3 miljoen.

2.5.1.3 Projectreserve

Verloop Projectreserve		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	4.327.526	1.687.006
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	1.006.392	2.640.520
Stand per 31 december	5.333.918	4.327.526

De reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening en bedraagt eind 2021 € 5.333.918.

Ondanks het tweede jaar van de coronapandemie was 2021 financieel een goed jaar. Stichting Vluchteling heeft meer inkomsten ontvangen dan begroot en uiteindelijk is er ook meer toegewezen aan met name de hulpverlening en voorlichting. Echter niet alle extra inkomsten hebben we kunnen toewijzen in 2021. Vanuit het positieve resultaat is in 2021 daarom in totaal € 1.006.392 toegevoegd aan de projectreserve. Hierdoor is er in 2022 extra ruimte beschikbaar (minimaal € 1,0 miljoen) uit de projectreserve voor (noodhulp)projecten in 2022 ten opzichte van de begroting voor 2022.

Bij de opstelling van de begroting over 2023 en de raming voor de volgende jaren zal rekening worden gehouden met het doel een uiteindelijk reserve te hebben van rond € 1 miljoen.

Indien zich vluchtelingenrampen voordoen, zoals nu het geval is met de dreigende humanitaire ramp in Oekraïne, 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		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	597.118	609.410
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-	-12.292
Stand per 31 december	597.118	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 2021 zijn er geen onttrekkingen geweest aan deze reserve.

2.5.2 Fondsen

Verloop Bestemmingsfondsen		
	2021	2020
	€	€
Fonds NPL	-	27.137
SHO Fonds	14.763	49.874
Fonds Kenniscentrum KUNO	40.427	38.331
Totaal	55.190	115.342

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 2021 met € 60.152 afgenomen en bedraagt eind 2021 € 55.190.

2.5.2.1 Fonds NPL

Verloop Fonds NPL		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	27.137	147.654
Toevoeging NPL	-	-
Onttrekking voor toewijzing aan project/indirecte kosten	- 27.137	- 120.517
Stand per 31 december	-	27.137

In 2019 is een eenmalige extra bijdrage ontvangen van de Nationale Postcode Loterij voor een project in Niger met een looptijd tot en met 31 augustus 2021. Het deel van de bijdrage wat nog niet was toegewezen, is toegevoegd aan het Fonds NPL. In 2021 is het project afgerond en is het resterende saldo onttrokken voor een extra toewijzing aan het project en indirecte kosten.

2.5.2.2 SHO Fonds

Verloop SHO Fonds		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	49.874	-
Toevoeging vanuit SHO Beiroet	-	1.346.343
Toevoeging vanuit SHO Corona	659.720	-
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Beiroet	-	- 1.258.264
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Corona	- 616.561	-
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Beiroet	- 49.874	-38.205
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Corona	- 28.397	-
Stand per 31 december	14.763	49.874

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

In 2020 heeft de actie 'Samen in actie voor Beiroet' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Het aan deze actie gerelateerde project is in 2021 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 in actie voor Beiroet		
	Boekjaar 2021	Tot en met boekjaar 2021
Baten	€	€
Baten uit acties van derden	0	1.346.343
Rente	0	0
Totaal baten	0	1.346.343
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-49.874	-88.079
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	-49.874	1.258.264
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	820.208	1.258.264
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0
Totaal bestedingen	820.208	1.258.264

In 2021 heeft de actie 'Samen in actie tegen Corona' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening. De SHO-middelen worden aan het einde van het boekjaar, indien van toepassing, in een bestemmingsfonds van Stichting Vluchteling verantwoord. Het SHO Fonds bedraagt per eind 2021 € 14.763.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening		
	SHO-actie: Samen in actie tegen Corona	
	Boekjaar 2021	Tot en met boekjaar 2021
	Totaal	Totaal
Baten	€	€
Baten uit acties derden	659.720	659.720
Rente	0	-
Totaal baten	659.720	659.720
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	28.397-	28.397-
Totaal beschikbaar voor hulp-activiteit	631.323	631.323
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	220.442	220.442
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0
Totaal bestedingen	220.442	220.442

2.5.2.3 Fonds Kenniscentrum KUNO

Verloop Fonds Kenniscentrum KUNO		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	38.331	33.405
Toevoeging NPL	2.096	4.926
Stand per 31 december	40.427	38.331

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. Aan het fonds is in 2021 een bedrag van € 2.096 toegevoegd (het saldo van baten en lasten met betrekking tot KUNO in 2021). Wegens beperkingen in verband met de coronapandemie lopen de bestedingen t/m 2021 achter bij de begroting, daarom heeft het fonds op dit moment een positief saldo. De verwachting is dat nu het einde van de coronapandemie inzicht is er vanaf 2022 meer bestedingen kunnen plaatsvinden aan activiteiten waardoor uiteindelijk eind 2023 de totale inkomsten en uitgaven over de gehele periode gelijk zijn en het saldo in het fonds volledig zal zijn onttrokken.

2.6 Schulden op lange termijn

Verloop schulden op lange termijn		
	2021	2020
	€	€
Toewijzing projecten	0	0
Totaal	0	0

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar na balansdatum. De afloop is contractueel vastgelegd voor na het volgende kalenderjaar. Alle lopende projectverplichtingen lopen in 2022 af, dus op dit moment zijn er geen schulden op lange termijn.

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1. Nog te betalen BTW

Nog te betalen BTW		
	2021	2020
	€	€
Nog te betalen BTW	34.072	36.631
Totaal	34.072	36.631

Dit betreft nog te betalen BTW over het 4e kwartaal van 2021. Betaling vindt in 2022 plaats.

2.7.2. Vooruitontvangen bijdragen

Vooruitontvangen bijdragen		
	2021	2020
	€	€
Vooruitontvangen bijdragen Nederlandse overheid	-26.265	59.619
Totaal	-26.265	59.619

Het openstaande bedrag per 31 december 2021 voor in totaal -/- € 26.265 betreft vooruitontvangen bijdragen van de Nederlandse overheid voor een lopend financieringsprogramma via het Dutch Reliëf Alliance (DRA) voor een acute crisis in Kameroen. Stichting Vluchteling werkt voor dit programma samen met partner organisaties Plan en CARE. Aan Plan moet nog een bedrag van € 29.396 worden betaald als eindafrekening en van CARE moet nog een bedrag worden ontvangen van € 55.661 in verband met onderbesteding. Verrekening en betaling vinden conform overeenkomst plaats in 2022.

2.7.3. Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	2021	2020
	€	€
Kruisposten	-	12
Reservering sociale lasten vakantiegeld	15.270	13.148
Reservering sociale lasten vakantiedagen-uren	11.072	7.813
Reservering jubileumuitkering	3.923	-
Nog te betalen kosten	20.291	18.589
Totaal	50.556	39.562

Het bedrag aan overlopende passiva betreft onder andere een reservering voor nog te betalen kosten van € 20.291, een reservering voor te betalen sociale lasten over vakantiegeld en nog niet opgenomen vakantiedagen van in totaal € 26.342 en een reservering jubileumuitkering van € 3.923. Verrekening en betaling vinden in 2022 plaats.

2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen

Nog te betalen vakantiegeld/dagen		
	2021	2020
	€	€
Nog te betalen vakantiegeld	76.352	65.740
Nog te betalen vakantiedagen	55.362	39.060
Totaal	131.714	104.800

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 2021 is € 76.352.

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 2021 € 55.362. Het betreft in totaal 233 dagen van 36 werknemers.

2.7.5 Crediteuren

Verloop crediteuren		
	2021	2020
	€	€
Crediteuren	213.949	128.434
Totaal	213.949	128.434

De post openstaande crediteuren per 31 december 2021 heeft o.a. betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, inzet derden, kosten met betrekking tot fondsenwerving en voorlichtingskosten. Afwikkeling vindt begin 2022 plaats.

2.7.6 Toegewezen aan projecten

Verloop toegewezen aan projecten		
	2021	2020
	€	€
Toewijzing projecten	3.478.061	5.307.489
Totaal	3.478.061	5.307.489

De schuld op korte termijn voor toegewezen projecten is in vergelijking tot 2020 34% lager. Dit houdt enerzijds verband met nieuwe toewijzingen aan projecten in 2021 en anderzijds met het afronden van een aantal projecten in 2021 die zijn gestart in 2021 of eerder. Een aantal projecttoewijzingen zijn in de afrondende fase en de laatste betalingen zullen worden gedaan na ontvangst van de benodigde inhoudelijke en financiële rapportages.

Van de uitstaande verplichtingen dateert 3% uit 2017, 14% heeft betrekking op verplichtingen uit 2019, 6% heeft betrekking op verplichtingen uit 2020 en 77% heeft betrekking op verplichtingen uit 2021.

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

Projectspecificaties zijn te vinden op de website vluchteling.nl.

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

Toegewezen aan projecten

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	5.307.489		5.197.107	
Toewijzingen in het verslagjaar:				
Hulp aan vluchtelingen	12.191.530		12.160.302	
Voorlichting	25.000		40.000	
Pleitbezorging	250.000		250.000	
Mines Advisory Group (MAG)	200.000		200.000	
SHO Beiroet	-		1.258.264	
SHO Corona	616.561		-	
Lokale partners	2.716.997		1.801.805	
	<u>16.000.088</u>		<u>15.710.371</u>	
	21.307.577		20.907.478	

Netto uitkeringen in het verslagjaar			
Hulp aan vluchtelingen	13.465.756	12.962.994	
Voorlichting	25.000	37.500	
Pleitbezorging	250.000	225.000	
Lokale partners	2.644.985	1.574.495	
Mines Advisory Group (MAG)	200.000	200.000	
SHO Beiroet	658.264	600.000	
SHO Corona	585.511	-	
		17.829.516	15.599.989
Stand per 31 december	3.478.061	5.307.489	
- Toegewezen aan projecten	3.447.011	4.649.225	
- Toegewezen aan projecten SHO	31.050	658.264	
Totaal	3.478.061	5.307.489	

2.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

Huur apparatuur

Een huurovereenkomst is aangegaan met Veenman Financial Services B.V. inzake de huur van apparatuur. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 72 maanden en is ingegaan per installatiedatum (29-06-2017). De huurlasten bedragen per kwartaal € 4.396,25 (exclusief jaarlijkse verhoging per 1 april).

Huur kantoorruimte

Stichting Vluchteling maakt sinds 1 juli 2017 gebruik van kantoorruimte aan de Laan van Nieuw Oost-Indië 131M te Den Haag. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar. Beëindiging van de huurovereenkomst vindt plaats door opzegging door huurder aan verhuurder of door verhuurder aan huurder tegen het einde van de lopende huurperiode of, met in achtneming van een termijn van 12 maanden. De huurlasten bedragen per kwartaal € 26.868,85 (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.

3. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek

Algemeen

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

Toerekening grondslag en methodiek inzet en kosten personeel en bureau

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

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

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

Kosten van gemengde activiteiten: voorlichting en fondsenwerving

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

Campagnes

De grootste kostenposten voor de afdelingen met een gemengd karakter zijn de campagnes. De kosten hiervoor – zoals vormgeving, drukwerk, verzending – bedragen circa 50% van het totale budget voor de beide afdelingen. Campagnes die speciaal gericht zijn op een crisissituatie, zijn in de eerste plaats fondsenwervend; alle campagnekosten vallen in dergelijke gevallen onder fondsenwerving.

Externe communicatie

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

Acties

Acties kunnen een gemengd karakter hebben, maar zijn vooral bedoeld om de Nederlandse

bevolking voor te lichten – denk aan de jaarlijkse ‘Nacht van de Vluchteling’ en ‘Lowlands’. Hiervoor is onder voorlichting een aparte begrotingspost – voorlichting algemeen publiek – opgenomen. Ook binnen de begroting voor fondsenwerving is een bedrag voor acties opgenomen. Dit bedrag is echter aanzienlijk lager dan het budget voor acties die onder voorlichting vallen.

Reportages

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

Pleitbezorging en projectbegeleiding

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

Beheer en Administratie

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

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

3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten

3.2.1 Analyse van baten

Herkomst van de baten in 2020			
	2021	2020	Verskil 2021-2020
	€	€	%
Baten van particulieren	15.807.303	15.119.139	105
Baten van bedrijven	169.312	169.272	100
Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	100
Baten van subsidies van overheden	4.382.401	5.010.714	87
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.508.124	2.735.166	55
Overige baten	0	0	-
Totaal	24.567.140	25.734.291	95

De totale baten in 2021 bedragen € 24,6 miljoen, in 2020 was dit € 25,7 miljoen en begroot voor 2021 is € 19,8 miljoen. De totale baten in 2021 zijn € 1,1 miljoen (5%) lager ten opzichte van 2020.

De baten van particulieren zijn gestegen met € 0,7 miljoen, de baten van bedrijven zijn gelijk gebleven, de baten van loterijorganisaties zijn gelijk gebleven, de baten van subsidies van overheden zijn gedaald met € 0,6 miljoen en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn gedaald met € 1,2 miljoen. In 2021 zijn er geen overige baten.

Baten van particulieren

Baten van particulieren		
	2021	2020
	€	€
Campagnes, donaties en giften	7.779.057	7.886.743
Incasso's	5.792.766	5.109.640
Aktes	746.412	680.208
Nalatenschappen	1.489.068	1.442.548
Totaal	15.807.303	15.119.139

Met de fondsen die we werven kunnen we duizenden vluchtelingen en ontheemden noodhulp bieden. 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. Daarom is de steun van particuliere donateurs zo ontzettend belangrijk.

De totale baten van particulieren bedragen in 2021 € 15,8 miljoen. Dit is in totaal een stijging van € 0,7 miljoen (5%) ten opzichte van 2020.

De steun vanuit zowel structurele donateurs als eenmalige donateurs voor het werk van Stichting Vluchteling blijft groot waardoor de inkomsten in 2021 zijn toegenomen. We hadden ons voorbereid op het scenario waarbij de inkomsten konden terugvallen na het uitzonderlijke jaar 2020. Het tegendeel is waar gebleken: we hebben zelfs een lichte groei van 1% van de inkomsten uit eigen fondsenwerving gerealiseerd (€ 16,6 miljoen).

Ook in 2021 kon Stichting Vluchteling weer rekenen op toenemende steun van het Nederlandse publiek. Het afgelopen jaar is het aantal donateurs met 7% toegenomen; van 190.076 in 2020 naar 203.970 in 2021.

De baten uit incasso's zijn in 2021 toegenomen met € 0,7 miljoen. Het aantal machtiginghouders (exclusief aktehouders) is gestegen met 3% en bedraagt eind 2021 € 60.377 (2020: 58.769).

Verder zijn de baten uit aktes toegenomen met € 0,1 miljoen. Het aantal aktehouders per eind 2021 is gestegen naar 2.567 (2020: 2.319 aktehouders), een stijging van 11%.

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 door verschillende kanalen in te zetten, met name dankzij online en straat -en deur-tot deur-werving.

Het bedrag aan nalatenschappen waarvan de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld is eind 2021 € 1,5 miljoen (in 2020: € 1,4 miljoen), een stijging van 3%.

Baten van bedrijven

Baten van bedrijven		
	2021	2020
	€	€
Baten van bedrijven	169.312	169.272
Totaal	169.312	169.272

De totale baten van bedrijven zijn in 2021 € 169.312 en daarmee gelijk aan 2020.

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties		
	2021	2020
	€	€
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. In 2020 is de samenwerking geëvalueerd, en heeft de Raad van Commissarissen van de NPL besloten de samenwerking voort te zetten. De nieuwe overeenkomst met de NPL is ingegaan op 1 januari 2021. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar.

In 2021 is geen eenmalige extra bijdrage ontvangen.

Baten van subsidies van overheden

Baten van subsidies van overheden		
	2021	2020
	€	€
Baten van subsidies van overheden	4.382.401	5.010.714
Totaal	4.382.401	5.010.714

In 2021 is via de Distaster Reliëf Alliance (DRA) in totaal € 4,1 miljoen aan subsidies ontvangen van de Nederlandse overheid. Dit is in totaal € 0,7 miljoen (13%) lager dan in 2020 is ontvangen. Het betreft financiering voor (nood)hulpverlening in DRC, Jemen, CAR, Ethiopië, Griekenland en Burkina Faso. Ook is een bedrag van € 0,2 miljoen ontvangen voor innovatieproject Dioptra for Rapid and Rigorous Cost-Efficiency Analysis. Daarnaast is een bijdrage ontvangen voor het inzetten van een medewerker van Stichting Vluchteling als Crisis Coördinator binnen de DRA.

Verder is er een ECHO subsidie ontvangen van € 42.000. ECHO is de afdeling Humanitaire Hulpverlening van de Europese Commissie.

Het betreft in alle gevallen incidentele subsidies.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven		
	2021	2020
	€	€
SHO	659.720	1.346.343
Stichtingen (DOB etc.)	461.070	1.018.687
Kenniscentrum KUNO	177.490	156.021
Kerken/religieuze instellingen	209.844	214.115
Totaal	1.508.124	2.735.166

De totale baten van andere organisaties zonder winststreven bedragen in 2021 € 1.508.124. Dit is in totaal een daling van € 1,2 miljoen (45%) ten opzichte van 2020.

Een belangrijke reden van de daling is het verschil in bijdrage ontvangen uit SHO-acties. In 2021 is van SHO een bijdrage van € 0,66 miljoen ontvangen in verband met de actie 'samen in actie tegen Corona'. In 2020 is een bijdrage ontvangen van € 1,35 miljoen in verband met

de actie 'samen in actie voor Beiroet'. In 2021 is dus uit SHO-acties € 0,69 miljoen (51%) minder ontvangen dan in 2020.

Een andere reden is dat Stichting Vluchteling in 2021 minder donaties heeft ontvangen van stichtingen. In totaal is in 2021 € 0,46 miljoen ontvangen van stichtingen, terwijl dit in 2020 nog € 1,02 miljoen was (een daling van € 0,56 miljoen – 55%). In 2020 hebben we een aantal grote eenmalige donaties van stichtingen ontvangen die we in 2021 niet hebben ontvangen, namelijk van DOB en The Philips Foundation (in totaal € 0,55 miljoen).

De baten ontvangen van Kerken/religieuze instellingen zijn in 2021 vrijwel gelijk gebleven aan 2020 en bedragen € 209.844.

Overige baten

Overige baten		
	2021	2020
	€	€
Overige baten	-	-
Totaal	-	-

Het betreft hier baten uit de verkopen van merchandise tijdens de Nacht van de Vluchteling. In 2021 zijn er net als in 2020 geen overige baten omdat de Nacht van de Vluchteling dit jaar wederom in afgeslankte vorm moest plaatsvinden als gevolg van de coronapandemie en daarom is er geen merchandise is verkocht.

3.2.2 Analyse van lasten

Doelstelling: A. Hulpverlening

Doelstelling A. Hulpverlening		
	2021	2020
	€	€
Hulp aan vluchtelingen en ontheemden	7.016.282	6.887.615
Intersos (nood)hulpverlening	5.458.074	6.079.753
SHO Beiroet	49.874	1.296.469
SHO Corona	644.958	-
SV Corona	295.562	-
Mines Advisory Group	200.000	200.000
Lokale partners	2.762.093	1.839.556
NCD/MH	268.303	167.140
Frontline	588.649	308.652
NPL Niger	27.137	120.516
Totaal	17.310.932	16.899.701

Aan de doelstelling hulpverlening is in 2021 in totaal € 0,4 miljoen meer toegewezen dan in 2020, hetgeen een stijging betekent van 2%.

Met onze partner Intersos is de samenwerking vastgelegd in een Memorandum of Understanding. Deze Italiaanse noodhulporganisatie zet zich wereldwijd in voor humanitaire hulp aan slachtoffers van natuurrampen en gewapende conflicten. Aan (nood)hulpprojecten met Intersos is in 2021 € 5,5 miljoen toegewezen. Daarnaast is € 0,5 miljoen toegewezen aan Intersos voor een supportproject.

In 2021 heeft de actie 'Samen in actie tegen Corona' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Stichting Vluchteling heeft deelgenomen aan deze actie. In totaal is € 940.520 toegewezen aan Intersos/IRC voor projecten in Nigeria, Bangladesh en Yemen met betrekking tot de SHO-actie (€ 644.958) én de opbrengst uit onze eigen DM met betrekking tot corona (€ 295.562). De verantwoording van de ontvangen SHO-bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind) verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

In 2021 is een bedrag van € 10,9 miljoen inclusief indirecte kosten is toegewezen aan een (noodhulp)programma's met andere partners dan Intersos, zoals IRC en lokale partners.

Het gaat onder andere om een aantal toewijzingen voor DRA-projecten in DRC, Jemen, CAR, Ethiopië, Griekenland en Burkina Faso voor in totaal € 4,0 miljoen. Ook is een bedrag van € 0,2 miljoen toegewezen voor innovatieproject Dioptra for Rapid and Rigorous Cost-Efficiency Analysis. DRA-projecten worden uitgevoerd in samenwerking met IRC.

Verder is er in 2021 een toewijzing aan de Mines Advisory Group (MAG) van € 0,2 miljoen opgenomen voor een project in Syrië.

Aan NCD/MH (gericht op chronische ziekten, geestelijke gezondheid en psychosociale steun) is € 0,3 miljoen toegewezen in 2021 aan ondersteuning van projecten in Irak en Nigeria.

Een strategisch belangrijk project voor Stichting Vluchteling en IRC is Project Frontline, waarin landenprogramma's in Jemen, Myanmar en Burkina Faso ondersteunt met strategieën om humanitaire toegang tot mensen in nood te verbeteren. Aan dit project Frontline is in 2021 € 0,6 miljoen toegewezen. Aan overige projecten die lopen via IRC is in 2021 € 1,2 miljoen toegewezen voor projecten in Bangladesh, Syrië, Ethiopië, Afghanistan en Burkina Faso.

In 2019 is een toewijzing opgenomen van € 2,3 miljoen voor een project in Niger ('Een leven na Boko Haram') met steun van de Nationale Postcode Loterij. In 2021 is aan dit project nog eens € 27.137 toegewezen uit het resterende saldo in het Fonds NPL conform de overeenkomst. Dit project is afgerond in 2021.

Met betrekking tot Lokale partners is voor € 2,8 miljoen (inclusief indirecte kosten) toegewezen aan in totaal 22 projecten met 16 organisaties in meerdere landen.

In 2021 heeft Stichting Vluchteling met 62 projecten in totaal 1.104.736 vrouwen, mannen en kinderen kunnen helpen in 24 landen in Afrika, Azië, het Midden-Oosten, Latijns-Amerika en Europa. Stichting Vluchteling breidde in 2021 haar hulpverlening uit naar Bangladesh, Tsjaad en Polen.

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		
	2021	2020
	€	€
Eigen fondsenwerving	9.685.263	7.982.225
Nationale Postcode Loterij (NPL)	2.700.000	2.700.000
Overheidsfinanciering (DRA)	4.230.837	4.921.007
SHO	694.832	1.296.469
Totaal	17.310.932	16.899.701

Doelstelling: B. Voorlichting

Doelstelling B. Voorlichting		
	2021	2020
	€	€
Voorlichting	1.865.993	1.704.644
FairFacts (Innovatie)	-	7.292
Totaal	1.865.993	1.711.936

Met evenementen, campagnes en voorlichting zet Stichting Vluchteling zich in om aandacht te vragen voor vluchtelingen en ontheemden wereldwijd en het draagvlak voor hen te vergroten. De totale kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek bedragen in 2021 € 1,9 miljoen in vergeleken met € 1,7 miljoen in 2020, hetgeen een stijging betekent van afgerond € 0,2 miljoen (9%).

De ondersteuning aan de New Humanitarian, een onafhankelijk persbureau zonder winstoogmerk wat zich richt op humanitaire verhalen, wordt ten laste van de doelstelling Voorlichting bekostigd (€ 25.000).

Onze jaarlijkse sponsorloop, de Nacht van de Vluchteling (NvdV) heeft in 2021 in afgeslankte plaatsgevonden door de beperkingen die er waren in verband met de coronapandemie. Uiteindelijk is er met 2.400 deelnemers in 6 steden gelopen. Aan kosten voor het organiseren van de NvdV is in 2021 € 0,5 miljoen uitgegeven.

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		
	2021	2020
	€	€
Pleitbezorging	381.420	349.736
Kenniscentrum KUNO	175.394	151.094
Totaal	556.814	500.830

Stichting Vluchteling is actief vertegenwoordigd in verschillende Nederlandse samenwerkingsverbanden en heeft ook in 2021 een bijdrage geleverd aan workshops, discussies en webinars. De kosten voor de doelstelling Pleitbezorging bedragen in 2021 € 381.420 (exclusief Kenniscentrum KUNO).

In 2021 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 2020 heeft Stichting Vluchteling dit programma voor hetzelfde bedrag gesteund.

De kosten met betrekking tot Kenniscentrum KUNO (platform voor Kennis-Uitwisseling over Noodhulp) bedragen in 2021 € 175.394. Als gevolg van de beperkingen in verband met de coronapandemie konden een aantal initiatieven net als in 2020 niet doorgaan in 2021. In 2022 zal worden geprobeerd hier alsnog invulling aan te geven.

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

Wervingskosten

Wervingskosten		
	2021	2020
	€	€
Wervingskosten	2.599.316	3.042.188
Totaal	2.599.316	3.042.188

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten zijn in 2021 gedaald met 15% naar € 2.599.316.

Het percentage (fondsen)wervingskosten is in 2021 11% vergeleken met 12% in 2020. 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 2021 bedraagt het CBF-percentage 16%. Dit is aanzienlijk lager dan de norm van het CBF, namelijk 25%. In 2020 was dit 18%.

Van de lasten niet besteed aan doelstellingen (wervingskosten & kosten beheer en administratie) is in 2021 83% besteed aan het binnenhalen van (structurele) donateurs (fondsenwerving).

De opgenomen directe 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		
	2021	2020
	€	€
Kosten beheer en administratie	515.408	532.710
Totaal	515.408	532.710

De kosten voor beheer en administratie zijn in 2021 € 515.408 en zijn licht gedaald vergeleken met 2020 (3%). Het betreft alleen indirecte kosten. Door middel van continue monitoring proberen we de ondersteunende kosten voor de organisatie zo laag mogelijk te houden. Toerekening vindt plaats vanuit de urenregistratie (zie paragraaf 3.1 en paragraaf 3.3 voor meer informatie hierover).

3.2.3 Saldo financiële baten en lasten

Saldo financiële baten en lasten		
	2021	2020
	€	€
Saldo financiële baten en lasten	-37.991	-1.885
Totaal	-37.991	-1.885

Het totale saldo financiële baten en lasten is in 2021 afgerond negatief € 38.000.

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. Op spaarrekeningen wordt geen rente meer ontvangen en boven een bepaald drempelbedrag wordt negatieve rente in rekening gebracht door alle banken. Getracht wordt zoveel mogelijk negatieve rente te voorkomen door de liquide middelen te spreiden over de diverse bankrekeningen. De negatieve rentelasten over 2021 bedragen ruim € 39.000.

Verder is er in 2021 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 2021						
	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020	Verschil realisatie 2021 realisatie 2020	Verschil realisatie 2021 realisatie 2020	Verschil realisatie 2021 begroting 2021
	€	€	€	%	€	%
Salarissen	2.286.719	3.104.116	2.021.259	113	265.460	90
Sociale Lasten	393.763	-	359.380	110	34.383	
Pensioenlasten	209.786	-	214.990	98	-5.204	
Overige Personeelskosten	-85.832	-	23.096	-372	-108.928	
Inzet derden	218.712	60.000	255.541	86	-36.829	365
Reis- en verblijfskosten	68.829	70.403	46.007	150	22.822	98
Huisvestingskosten	125.561	129.861	122.513	102	3.048	97
Kantoorkosten	251.279	240.757	244.725	103	6.554	104
Bestuurskosten	13.046	17.696	17.438	75	-4.392	74
Accountants & Juristen	29.830	36.186	41.859	71	-12.029	82
Algemene kosten	23.350	30.736	19.580	119	3.770	76
Afschrijvingskosten	122.749	113.644	120.825	102	1.924	108
NPL kosten (pers- oneel + huisvesting +kantoor)	-	-	-	-	-	-
Totalen	3.657.792	3.803.399	3.487.213	105	170.579	96

De bureaunkosten bedragen in 2021 in totaal € 3.657.792. Het totaal van de bureaunkosten is € 145.607 (4%) lager dan de begroting voor 2021. In vergelijking met 2020 zijn de kosten 5% (€ 170.579) hoger.

Het aantal medewerkers per eind 2021 is in totaal 37 (34,70 fte) tegen 33 (30,65 fte) in 2020. Het aantal medewerkers (inclusief inzet derden) en de daarbij behorende kosten zijn bepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2021 vormden de uiteindelijke personele lasten 83% van de totale bureaunkosten, in 2020 was dit 82%.

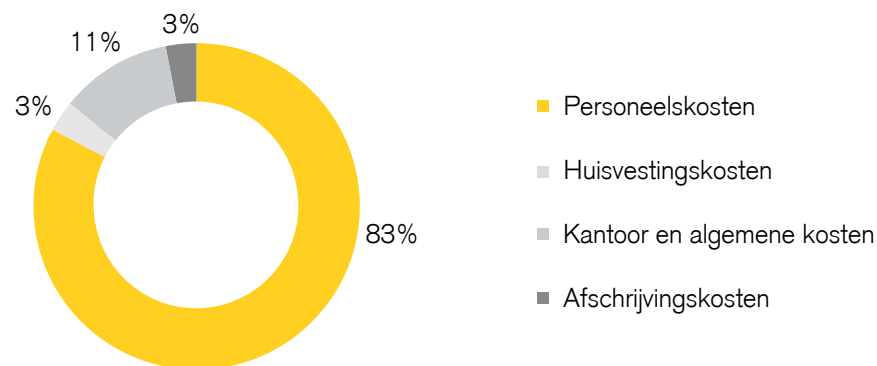
Aan personele kosten, exclusief inzet derden, is € 185.711 (7%) meer besteed dan in 2020, hetgeen kan worden verklaard door de stijging van het aantal medewerkers gedurende het jaar. Dit is wel minder dan begroot voor 2021 (10% lager). Aan inzet derden is € 36.829 (14%) minder besteed dan in 2020. De totale personeelskosten voor 2021 (inclusief inzet derden) bedragen € 3.023.148, hetgeen vergeleken met 2020 € 148.882 (5%) hoger is.

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 2021	begroting 2021	realisatie 2020	Verschil realisatie 2021 begroting 2021	Verschil realisatie 2021 realisatie 2020
	€	€	€	€	%
Personeelskosten	3.023.148	3.164.116	2.874.266	-140.968	105
Huisvestingskosten	125.561	129.861	122.513	-4.300	102
Kantoor en algemene kosten	386.334	395.778	369.609	-9.444	105
Afschrijvingskosten	122.749	113.644	120.825	9.105	102
Totaal	3.657.792	3.803.399	3.487.213	-145.607	105

Specificatie kosten naar bestemming 2021



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. De nieuwe CAO Rijk voorzag in een salarisstijging van 2% per 1 juli 2021.

Stichting Vluchteling heeft sinds 1 januari 2019 haar pensioenregeling ondergebracht bij het Algemeen Pensioen Fonds Achmea. Het betreft een pensioenverzekering, op basis van middelbaar loon. 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 2021 was dit € 14.544) van het salaris (inclusief vakantiegeld, exclusief eindejaarsuitkering) af te trekken, en daar 4% van te berekenen.

De personele kosten inclusief inzet derden bedragen 83% van alle bureaunkosten, vergeleken met 82% in 2020. In de begroting 2021 is uitgegaan van 83%.

Stichting Vluchteling had per eind 2021 een team van 37 toegewijde medewerkers, die samen 34,7 fte vertegenwoordigden. In 2020 waren dit 33 medewerkers (30,65 fte). Ook werden consultants ingehuurd, onder andere voor het verder uitwerken van het nieuwe Project Management Systeem en het ondersteunen van het ISO-kwaliteitsmanagement systeem, (tijdelijke) ondersteuning van team Fondsenwerving, (tijdelijke) ondersteuning van team Voorlichting, tijdelijke vervanging van HR-medewerker en om (tijdelijk) het team Programma 's en Beleid te ondersteunen.

Voor Stichting Vluchteling vormt het personeel de motor voor het behalen van succes. Investeren in de eigen mensen is werken aan de toekomst van de organisatie. Elk jaar is er

een studiebudget beschikbaar voor het personeel. In 2021 zijn onze medewerkers onder meer bijgeschoold in training voor het ontwikkelen en beheren van nieuwe marketingtechnieken en -strategie, bedrijfshulpverlening en op het gebied van veiligheid en ethisch leiderschap.

Als gevolg van de coronapandemie werd er ook in 2021 veel vanuit huis gewerkt. Mede als gevolg daarvan is er een thuiswerkbeleid opgesteld voor na de pandemie, die medewerkers die graag gedeeltelijk thuis willen blijven werken daarvoor in de gelegenheid stelt.

Met regelmaat worden lezingen en sessie gehouden voor het personeel, waarin ervaringen uit het veld worden gedeeld. Sprekers zijn intern en/of worden extern ingehuurd en/of doen dit vrijwillig. In 2021 heeft dit bijna allemaal digitaal plaatsgevonden, op de laatste sessie in november over integriteit na.

In 2021 is het ziekteverzuim gestegen naar 2.55% van 0.97% in 2020. Dit wordt veroorzaakt door de langdurige uitval van een tweetal werknemers. Relatief gezien doet Stichting Vluchteling het goed. Volgens het CBS is het gemiddelde ziekteverzuim in de sector niet-commerciële dienstverlening in 2021 5.8% en in de sector 10 tot 100 medewerkers 4.4%. Daar zit Stichting Vluchteling ruim onder.

Ons vrijwilligersbeleid is ongewijzigd en gericht op leertrajecten.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2021 in totaal € 125.561, vergeleken met € 122.513 in 2020. Dit is een stijging van 2%. De huisvestingskosten zijn 3% lager dan de begroting 2021. De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur voor ons kantoor (€ 111.131), inclusief Kenniscentrum KUNO en schoonmaakkosten (€ 14.430). De huisvestingskosten bedragen in 2021 3% van de totale bureaunkosten. In 2020 was dit 4%.

Kantoor en algemene kosten

De totale kantoor en algemene kosten zijn in 2021 in totaal € 386.334, vergeleken met € 369.609 in 2020. Dit is een stijging van 5%. De kantoor- en algemene kosten hebben betrekking op reis- en verblijfkosten € 68.829 (2020: € 46.007), kantoorkosten € 251.279, hiervan heeft 55% betrekking op automatisering (2020: € 244.725), bestuurskosten € 13.046 (2020: € 17.438), accountants- en juristenkosten € 29.830 (2020: € 41.859) en algemene kosten € 23.350 (2020: € 19.580). De kantoor- en algemene kosten bedragen in 2021 11% van de totale bureaunkosten. In 2020 was dit ook 11%.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn in 2021 in totaal € 122.749, vergeleken met € 120.825 in 2020. Dit is een kleine stijging van € 1.924 (2% hoger).

De stijging valt te verklaren doordat er meer investeringen dan desinvesteringen in immateriële en materiële vaste activa zijn geweest gedurende het jaar 2021. Hierdoor zijn de totale afschrijvingskosten licht gestegen. De afschrijvingskosten bedragen in 2021 3% van de totale bureaunkosten. In 2020 was dit 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 EUR 125.011 (1 FTE/12 mnd).

Bezoldiging directie:

Naam	C.A.J.M. Ceelen	
Functie	Directeur	
Dienstverband		
Aard (looptijd)	Onbepaald	
Uren	39	
Parttime percentage	100	
Periode	1/1-31/12	
	2021	2020
	Bedragen in €	Bedragen in €
Brutoloon / salaris	102.187	100.823
Vakantiegeld	8.089	7.799
Eindejaarsuitkering	8.481	8.368
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	2.894	2.889
Totaal jaarinkomen (excl. vergoedingen)	121.651	119.879
Onbelaste vergoedingen	3.338	3.454
Belaste vergoedingen / bijtellingen	0	809
Totaal jaarinkomen (incl. vergoedingen)	124.989	124.142
Overige personeelslasten (werkgeversdeel)	13.547	16.421

Pensioenlasten (werkgeversdeel)	25.523	23.175
Subtotaal overige personeelskosten	39.070	39.596
Totaal bezoldiging	164.059	163.738

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen (2021 in EUR) voor C.A.J.M. Ceelen (1 FTE/12 mnd): 124.989. Deze beloningen bleven binnen het geldende maximum van EUR 125.011 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties.

Het jaarinkomen, de (on)belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven (voor C.A.J.M. Ceelen, met een bedrag van EUR 164.059) binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van EUR 209.000. De belaste vergoedingen/bijtellingen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen. In 2021 zijn geen belaste vergoedingen uitgekeerd omdat na afstemming met de RvT de onkostenvergoeding sinds april 2020 onbelast (binnen de vrije ruimte in de WKR) wordt uitgekeerd.

3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2021 afgezet tegen 2020

	2021		2020	Verschillen in % t.o.v.	
Kengetallen	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	80,3	93,3	74,3	-12,9	6,1
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	86,4	85,4	84,2	1,0	2,1
Beheer en administratie/ totaal lasten	2,3	2,6	2,3	-0,4	-0,1
Wervingskosten/ totaal lasten	11,4	12,0	13,4	-0,6	-2,0
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF-ratio)	15,6	20,0	18,4	-4,4	-2,8

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2021 lager dan de begroting 2021 en iets hoger dan de realisatie over 2020. Dit komt door hogere ontvangen baten dan begroot, die niet meer konden worden besteed in 2021 (net als in 2020). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2021 en ook iets hoger dan de realisatie over 2020.

De kosten voor werving en beheer & administratie in totaal zijn 13,7% in 2021. Dit is 2,0% lager dan in 2020. Dit komt door de lagere wervingskosten vergeleken met 2020.

Het CBF-percentages over 2021 is 15,6%. Dit was in 2020 18,4%.

Zie ook bijlage 1: kengetallenoverzicht.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Voorstel resultaatbestemming

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

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermelding behoeven.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het financieel jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Nieuwegein, 2 juni 2022

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

w.g.

drs. J.N. Witteveen RA



BIJLAGE

Bijlage 1 Kengetallenoverzicht

Kengetallen	begroting 2022	realisatie 2021	realisatie 2020	realisatie 2019	realisatie 2018	realisatie 2017	gemiddeld 2017-2021
	€	€	€	€	€	€	€
Totale Baten	23.355.000	24.567.140	25.734.291	22.955.262	23.432.316	27.810.178	24.899.837
Eigen fondsenwerving	14.975.000	16.647.529	16.521.213	12.136.061	12.301.386	13.726.121	14.266.462
Kosten werving eigen fondsenwerving	2.983.215	2.599.316	3.042.188	2.515.716	3.129.829	2.692.279	2.795.866
Kosten werving baten totaal	2.983.215	2.599.316	3.042.188	2.515.716	3.129.829	2.726.847	2.802.779
Kosten beheer & administratie.	524.251	515.408	532.710	549.080	576.006	576.504	549.942
Indirecte kosten	3.876.496	3.657.792	3.487.213	3.218.544	3.286.817	2.803.306	3.290.734
Directe kosten	20.478.504	19.190.671	19.200.152	20.338.456	20.507.461	25.018.489	20.851.046
Totale Lasten	24.355.000	22.848.463	22.687.365	23.557.000	23.794.278	27.821.795	24.141.780
CBF-norm (max 25% van eigen fondsenwerving)	19,92	15,61	18,41	20,73	25,44	19,61	19,60
Percentage indirect - direct/ totaal lasten	16	16	15	14	14	10	14
Beheer & administratie/ totaal lasten	2	2	2	2	2	2	2
Kosten (werving + beheer & administratie) / totaal lasten	14,40	13,63	15,76	13,01	15,57	11,87	13,89
CBF-kengetal: Bestedingsratio: Totaal besteed t.b.v. doelstelling -totaal baten	89	80	74	89	86	88	83
Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	104	93	88	103	102	100	97
Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	86	86	84	87	84	88	86
Hulp voor vluchtelingen	18.160.416	17.310.932	16.899.701	17.819.145	17.282.112	22.207.125	18.303.803
Voorlichting	2.104.467	1.865.993	1.711.936	2.380.117	2.374.988	1.863.468	2.039.300
Pleitzorging	582.651	556.814	500.830	292.942	431.343	447.851	445.956
Verhouding besteding doelstelling - baten	86	86	84	87	88	88	86
Totaal Doelstelling	20.847.534	19.733.739	19.112.467	20.492.204	20.088.443	24.518.444	20.789.059

Toelichting Kengetallen periode 2017-2021

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 2017-2021. 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 2021 is 15,6% en is hiermee lager dan de norm van het CBF (25%). In 2020 was het CBF-percentage 18,4%. 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 2021 in totaal 13,7%, in 2020 was dit 15,7%.

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 2021 is dit percentage 80%. Deze uitkomst is lager dan de wenselijke norm, maar is het gevolg van de effecten van de coronapandemie. Aan de ene kant hebben we hogere baten dan verwacht mogen ontvangen in 2021, maar aan de andere kant konden we die niet meer allemaal besteden. De specificaties per doelstelling zijn af te lezen uit het overzicht. Dit percentage is wel gestegen ten opzichte van 2020 (+ 6%).

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 86% 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 2021 is de verhouding 88% hulpverlening en 12% voorlichting en pleitbezorging.

Bijlage 2 Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2023

Kernpunten meerjarenbegroting 2021-2023

De begroting over 2022 wordt aangeboden met de raming voor de jaren 2023 en 2024. Deze raming is bedoeld om richting te geven aan het beleid zoals vastgelegd in het document "strategie 2020-2025".

De coronacrisis heeft wereldwijd grote impact en voorlopig is het einde nog niet in zicht. Dit heeft ook gevolgen voor de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling. De reserves zijn in 2020 aangevuld zodat de hulpverlening op gelijkwaardig niveau kan blijven doorgaan. In 2021 wordt een deel van de reserves aangewend ten behoeve van de hulpverlening en wordt de continuïteitsreserve verhoogd. Daar waar nodig zal snel en adequaat worden ingegrepen zodat de hulpverlening alsmede de continuïteit van de Stichting niet in gevaar komen.

De coronacrisis heeft op de (eigen) fondsenwerving tot nog toe geen negatieve impact gehad. De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn vooralsnog iets hoger begroot dan de prognose voor 2021. Nadat de jaarrekening over 2021 is opgesteld en goedgekeurd, wordt de begroting indien nodig aangepast. Het resultaat over 2021 was op het moment van het opstellen van de begroting over 2022 nog niet bekend, maar een positief resultaat zal zijn invloed hebben op de totale vermogenspositie en zal ertoe kunnen leiden dat er meer middelen beschikbaar komen voor de doelstellingen Hulpverlening en Voorlichting, en ook voor Fondsenwerving.

Nu bij het opstellen van de jaarrekening lijkt de coronapandemie bijna ten einde te zijn, maar tegelijkertijd is er oorlog in Oekraïne. In verband met de oorlog in Oekraïne en als gevolg daarvan een dreigende humanitaire ramp, hebben we een zeer succesvolle campagne gevoerd en ook heeft er inmiddels een SHO-actie voor Oekraïne plaatsgevonden. De inkomsten in de eerste maanden van 2022 zijn dan ook erg goed en aanzienlijk hoger dan in 2021 en hoger dan begroot voor 2022. Hierdoor zal Stichting Vluchteling op korte termijn de begroting 2022 aanpassen en zal er enerzijds meer geld beschikbaar komen voor de doelstellingen Hulpverlening en Voorlichting en Fondsenwerving en anderzijds worden de reserves opnieuw geanalyseerd en berekend.

Een nieuwe overeenkomst met de Postcode Loterij voor de periode 2021-2025 is in 2021 gesloten. In de begroting is uitgegaan van een bijdrage voor 2022 van € 2,7 miljoen in overeenstemming met afgelopen jaren.

De DRA (Dutch Reliëf Alliance) wordt in 2022 en volgende jaren voortgezet. De te ontvangen bijdrage van BZ via de DRA en de EU (ECHO) is gesteld op € 5,5 miljoen voor 2022. Voor het opgenomen bedrag zijn al deels uitgewerkte voorstellen ingediend. Daarbij wordt rekening gehouden met een eventuele bijdrage aan een acute crisis, hiervoor is apart budget binnen de DRA. Ook is er een innovatiebudget aanwezig waarop eventueel aanspraak kan worden gedaan.

De begroting voor 2022 geeft een negatief resultaat van € 1,0 miljoen. Dit resultaat ontstaat doordat de totale baten die zijn begroot voor 2022 lager zijn dan de lasten. Dit wordt veroorzaakt door een onttrekking aan reserves.

Ondanks dat het CBF-percentage (kosten percentage eigen fondsenwerving) niet meer

verplicht is sinds 2017, blijft Stichting Vluchteling dit gebruiken opdat het mogelijk is de verhouding tussen de kosten en de inkomsten eigen fondsenwerving met voorgaande jaren te vergelijken.

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

Volgens de richtlijn Goede Doelen Nederland kan een continuïteitsreserve maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie (inclusief kosten fondsenwerving) bedragen. De totale werkkosten in 2022 zijn € 4,2 miljoen (tijdelijke contracten, inzet derden en afschrijvingskosten buiten beschouwing gelaten). De continuïteitsreserve bedraagt eind 2022 € 5,5 miljoen, hetgeen 131% van de kosten van de werkorganisatie is. De continuïteitsreserve voldoet daarmee ruim aan de gewenste omvang. In 2022 is dan ook op dit moment geen verdere aanvulling nodig.

De Reserve financiering activa bedraagt eind 2022 € 0,2 miljoen en is direct gekoppeld aan de waarde van de immateriële/materiële vaste activa op de balans.

De Projectreserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening. In 2020 is deze reserve verhoogd zodat de hulpverlening kan blijven doorgaan op eenzelfde niveau bij tegenvallende resultaten in komende jaren. In 2021 wordt een deel van de reserves aangewend ten behoeve van de hulpverlening. In de begroting per eind 2022 bedraagt de Projectreserve € 1,8 miljoen. In de jaren 2023-2024 zal de omvang van de Projectreserve verdeeld over de jaren en afhankelijk van de totale baten per jaar worden teruggebracht tot ongeveer € 1,0 miljoen.

De samenwerking met onze primaire partner Intersos is niet exclusief en laat ruimte voor samenwerking met andere internationale en lokale partners. Jaarlijks zal vanuit het totale beschikbare budget voor hulpverlening een bedrag worden toegewezen aan lokale partners (voor 2022 is dit ongeveer 30% van het beschikbare budget). Het (ongeoormerkt) beschikbare budget voor hulpverlening is € 7,4 miljoen.

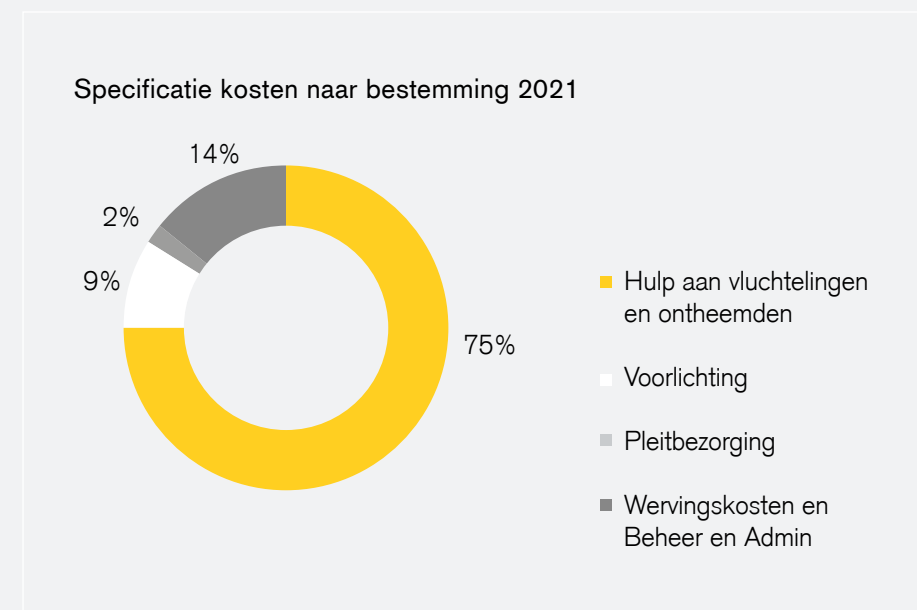
De totale reserves en fondsen bedragen hiermee eind 2022 € 8,1 miljoen, in de prognose per eind 2021 is dit € 9,1 miljoen.

Reserves - Fondsen	1-1-2021	Prognose 2021	31-12-2021	Begroting 2022	31-12-2022
Reserves	€	€	€	€	€
Reserve financiering activa	353.977	-62.149	291.828	-97.565	194.263
Continuïteitsreserve	5.275.284	250.000	5.525.284	-	5.525.284
Projectreserve	4.327.526	-1.659.593	2.667.933	-863.185	1.804.748
Innovatiereserve	597.117	-	597.117	-	597.117
Totaal reserves	10.553.904	-1.471.742	9.082.162	-960.750	8.121.412
Fondsen					
Fonds NPL	27.137	-27.137	-	-	-
SHO Fonds	49.874	-29.874	20.000	-20.000	0
Fonds Kenniscentrum KUNO	38.331	-5.000	33.331	-19.250	14.081
Totaal fondsen	115.342	-62.011	53.331	-39.250	14.081
Totaal Reserves + Fondsen	10.669.247	-1.533.753	9.135.493	-1.000.000	8.135.493

Zoals altijd wordt ook volgend jaar het percentage wervingskosten nauwlettend gemonitord. Voor 2022 zijn de wervingskosten begroot op € 3,0 miljoen. Het percentage wervingskosten voor 2022 komt uit op 12,8%, de prognose voor 2021 is 13,0%. Het CBF-percentage (kosten percentage eigen fondsenwerving) voor 2022 is begroot op 19,9%, de prognose voor 2021 is 20,0%.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 86% aan de doelstellingen besteed wordt, 75% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 9% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging.

Het kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten werving) is begroot op 14,4% voor 2022. In 2021 is dit percentage op basis van de prognose 14,5%.



De totale baten in 2020 waren € 25,7 miljoen en de prognose voor 2021 is € 22,4 miljoen. Voor 2022 is € 23,4 miljoen aan baten begroot.

De eigen fondsenwerving blijft de belangrijkste bron van inkomsten voor Stichting Vluchteling. Ook de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is voor Stichting Vluchteling van groot belang. De nieuwe overeenkomst met de NPL loopt zoals eerder aangegeven eind 2025 af. De te ontvangen bijdrage van de NPL is in de begroting van 2022 gesteld op € 2,7 miljoen. In overeenstemming met het beleid van de NPL mag de bijdrage niet hoger zijn dan 50% van de inkomsten uit eigen fondsenwerving van een goede doelenorganisatie. Daarbij mag de bijdrage van de NPL niet hoger zijn dan 1/3 van de totale inkomsten. Dit percentage is voor 2022 12%.

In 2022 is de bijdrage vanuit de overheid en EU begroot op in totaal € 5,5 miljoen (DRA/ECHO), hetgeen 24% van de totale baten is. Voor 2021 is dit volgens de prognose 19%.

In 2021 zal de omvang van het personeel ongeveer 35 fte bedragen en de begroting over 2022 gaat uit van 37 fte. Het team fondsenwerving zal worden versterkt met een medewerker CRM Data en een Strategisch Online Marketeer. Er zijn geen grote veranderingen in de arbeidsvoorwaarden en bijbehorende salariering voorzien. Stichting Vluchteling gebruikt de CAO Rijksoverheid als leidraad bij (periodieke) aanpassingen in de arbeidsvoorwaarden. In oktober 2021 is een akkoord uit onderhandeld met als resultaat een verhoging van 2,0%. De verhoging wordt met terugwerkende kracht vanaf 1 juli 2021 doorgevoerd in december 2021.

In onderstaand overzicht wordt een vergelijking gemaakt tussen de belangrijkste baten en lasten van de realisatie 2020, de prognose 2021 en de begroting 2022. In de laatste kolom van dit overzicht is een vergelijking gemaakt tussen de prognose 2021 en de

begroting 2022.

Baten & Lasten, Realisatie 2020, Prognose 2021, Begroting 2022				
	(bedragen x 1.000)			
	Realisatie 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	% Begroting 2022-Prognose 2021
	€	€	€	€
Baten				
- Baten van particulieren	15.119	13.790	14.225	103
- Baten van bedrijven	169	75	75	100
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	100
- Baten van subsidies van overheden	5.011	4.340	5.500	127
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	2.735	1.465	855	58
- Overige baten	0	0	0	-
Som der baten	25.734	22.370	23.355	104
(Ratio fondsenwerving-inkomsten)	64	65	64	
Lasten				
Doelstellingen				
A. Hulpverlening	16.900	17.986	18.160	101
B. Voorlichting	1.712	1.870	2.104	113
C. Pleitbezorging	501	573	583	102
Subtotaal doelstellingen	19.112	20.429	20.848	102
Wervingskosten	3.042	2.909	2.983	103
Kosten beheer en administratie	533	566	524	93
Som van de lasten	22.687	23.904	24.355	102
Saldo financiële baten en lasten	-2	0	0	-
Saldo van baten en lasten	3.045	-1.534	1.000-	65
Percentage wervingskosten	11,82	13,00	12,77	
Totaal kosten percentage	15,76	14,54	14,40	
NPL-inkomsten percentage	10,49	12,07	11,56	
BuZA inkomsten percentage	19,47	19,40	23,55	
CBF-percentage	18,41	20,00	19,92	

Baten

- De totale inkomsten in 2022 zijn begroot op € 23,4 miljoen en daarmee € 1,0 miljoen hoger dan de prognose voor 2021;
- De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn begroot op € 15 miljoen in 2022. De prognose voor 2021 is € 14,6 miljoen. Dit houdt een stijging in van € 0,4 miljoen

(3%). De baten van particulieren zijn € 0,4 miljoen hoger dan begroot, de baten van andere organisaties zonder winststreven € 0,1 miljoen hoger en de baten van Kerken/religieuze instellingen € 0,1 miljoen lager;

- De bijdrage van de NPL is begroot op € 2,7 miljoen. Er zijn op dit moment geen extra bijdragen voorzien in de begroting voor 2022;
- Er is voorzien dat in 2022 aan subsidies van overheden € 5,5 miljoen zal worden ontvangen van BuZa (DRA) en EU (ECHO). De prognose van 2022 gaat uit van € 4,3 miljoen. Eventuele inkomsten uit SHO-acties zijn niet te voorzien en worden niet begroot. In 2021 zijn de inkomsten uit de SHO Corona-actie afgerond € 0,7 miljoen.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 86% aan de doelstellingen besteed wordt, 75% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 9% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging (percentages zijn afgerond). Het kostenpercentage (wervingskosten en kosten beheer en administratie in verhouding tot de totale baten) is 14% voor 2022. Voor 2021 zijn deze percentages op basis van de prognose 75% hulpverlening, 8% voorlichting, 2% pleitbezorging en een totaal kostenpercentage van 15%.

Lasten

Doelstellingen

A. Hulpverlening

Voor de doelstelling is in totaal € 18,2 miljoen begroot. Een bedrag van € 13,9 miljoen inclusief indirecte kosten (€ 1,0 miljoen) is bestemd voor hulp aan vluchtelingen en ontheemden. Dit is inclusief € 5,5 miljoen toegewezen aan projecten gefinancierd door geoormerkte subsidies van overheden (DRA/ECHO). € 7,4 miljoen is ongeoormerkt. Uiteraard kunnen de bedragen afwijken, dit is vooral afhankelijk van de inkomsten uit eigen fondsenwerving. De samenwerking met Intersos is niet exclusief en laat ruimte voor samenwerking met andere internationale en lokale partners. In de begroting voor 2022 is ruim € 3,2 miljoen inclusief indirecte kosten toegewezen aan het lokale partners, € 0,6 miljoen aan project Frontline, € 0,3 miljoen aan project NCD/MH en € 0,2 miljoen aan het voormalig AMR (actiefonds mijnenruimen/MAG).

B. Voorlichting

Voor deze doelstelling is € 2,1 miljoen begroot. Dit is € 0,2 miljoen hoger dan de prognose voor 2021. Naast campagnekosten van € 0,6 miljoen is een bedrag van afgerond € 0,6 miljoen opgenomen voor de organisatie van de Nacht van de Vluchteling en deelname aan diverse events en festivals. Verder vallen de kosten van een aantal activiteiten in het kader van het behoud van de donateurs ook deels onder de doelstelling voorlichting. De indirecte kosten bedragen € 0,8 miljoen (personele inzet en bureaunkosten). Een gedetailleerd overzicht per kostenpost is bijgevoegd.

C. Pleitbezorging

Voor de doelstelling pleitbezorging is € 0,6 miljoen begroot. Hiervan is een bedrag van € 0,3 miljoen begroot voor de versterking van pleitbezorging om beleid te beïnvloeden en veranderen (o.a. een toewijzing aan HRW). De indirecte kosten bedragen € 0,1 miljoen.

De kosten voor het beheer en de activiteiten van het kenniscentrum, Kennis Uitwisseling Humanitaire Hulp (werknaam KUNO) zijn ook opgenomen onder deze doelstelling. Voor 2022 is voor KUNO begroot € 0,2 miljoen. De kosten voor KUNO worden extern gedekt.

Fondsenwerving

Voor 2022 is € 3,0 miljoen inclusief indirecte kosten begroot. Dit is € 0,1 miljoen hoger dan de prognose voor 2021. Naast campagnekosten van € 0,6 miljoen is een bedrag van € 0,2 miljoen opgenomen voor behoud van donateurs. Verder is een bedrag van € 1,2 miljoen opgenomen voor structurele werving. Ook is een bedrag van € 0,2 miljoen opgenomen voor databasebeheer. De indirecte kosten bedragen € 0,9 miljoen (personele inzet en bureaunkosten). Een gedetailleerd overzicht per kostenpost is bijgevoegd. Het wervingskostenpercentage voor 2022 is 13%, hetgeen gelijk is aan de prognose voor 2021.

Er moet blijvend geïnvesteerd worden om de inkomsten doelstelling te behalen. Er wordt ingezet op een jaarlijkse groei van de baten uit eigen fondsenwerving, een jaarlijkse groei van het aantal (structurele) donateurs en een beter behoud van bestaande donateurs. De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn voor 2022 begroot op € 15,0 miljoen.

Beheer en administratie

Voor 2022 is ruim € 0,5 miljoen begroot, hetgeen iets lager is dan de prognose voor 2021. Het percentage is 2% van de totaal te besteden middelen. Het betreft alleen indirecte kosten (personeel/bureau). Doorbelasting vindt plaats vanuit de urenregistratie.

Indirecte kosten – bureaunkosten

De totale operationele (bureau)kosten zijn in 2022 begroot op € 3,9 miljoen. Volgens de prognose is dit in 2021 € 3,8 miljoen. Dit betekent een stijging van een kleine € 0,1 miljoen t.o.v. 2021 (2%). Iets hogere kosten voor kantoor/automatisering/ website beheer en reiskosten verklaren de beperkte verhoging van de totale bureaunkosten. Voor bureaunkosten zoals huisvesting, kantoor, reiskosten, communicatie en dergelijke is uitgegaan van ervaringscijfers van de afgelopen jaren en is rekening gehouden met de invloed van de coronacrisis. Uiteraard wordt ook rekening gehouden met de omvang van het personeelbestand. De te betalen huur voor het kantoor valt onder de huisvestingskosten.

Aan investeringen is in totaal een bedrag van € 14.000 voorzien voor 2022. Er is € 7.000 aan investeringen begroot voor beperkte vervanging en uitbreiding van computers en apparatuur voor (nieuwe) werknemers. Tevens is er € 7.000 aan investeringen begroot wegens uitbreiding van het aantal werkplekken (ook thuis en arbo-proof) en aanschaf overige inventaris. De afschrijvingskosten voor 2022 zijn in totaal begroot op € 111.565. De prognose voor 2021 is € 117.644.

Een gedetailleerd overzicht per kostenpost is bijgevoegd.

Personele bezetting

- De totale personele kosten, inclusief de inzet van derden, bedragen in de begroting voor 2022 82% van de totale bureaunkosten. Dit is in de prognose voor 2021 83%;
- In 2021 is een aantal extra personeelsleden gedurende het jaar aangenomen. In 2022 zijn deze mensen het hele jaar in dienst;

- Per eind 2021 zal de omvang van het personeel ongeveer 35 fte bedragen. Per eind 2022 is dit begroot op 37 fte; Een tweetal vacatures zal in 2022 worden vervuld (een medewerker CRM Data en een Strategisch Online Marketeer);
- Daarnaast is er voor inzet derden een bedrag van € 166.080 begroot voor de (tijdelijke) versterking van de diverse teams en het management (o.a. strategieontwikkeling/beleid, ISO, NCD/MH). De prognose voor 2021 is € 220.000;
- De uren die besteed worden aan de doelstellingen hulpverlening (projecten), voorlichting (communicatie) en pleitbezorging, zijn ook voor dit jaar op basis van de ingevoerde urenregistratie berekend. De doorberekening op basis van de urenregistratie is ook toegepast op alle andere kostenposten voor personeel;
- Er is een post opgenomen voor scholing, training en teambuilding voor de medewerkers. Dit is in lijn met de algemeen gehanteerde norm van 2% van de bruto loonsom.

Meerjarenbegroting 2022-2024

De meerjarenbegroting 2022-2024 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 2022-2024 laat zien dat het niveau van de eigen fondsenwerving stijgt. Het uitgangspunt is een bescheiden jaarlijkse groei. Samen met onze primaire partner Intersos, onze inzet, blijvende investeringen en een uitgebreide en onderbouwde 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 uitgebreid, 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.

	(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024
	€	€	€	€	€
Baten					
- Baten van particulieren	15.807	11.650	14.225	14.690	15.180
- Baten van bedrijven	169	75	75	80	85
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
- Baten van subsidies van overheden	4.382	4.500	5.500	6.000	6.500
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.508	848	855	889	920
Som van de geworven baten	24.567	19.773	23.355	24.359	25.385
- Overige baten	-	-	-	-	-
Som der baten	24.567	19.773	23.355	24.359	25.385
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
A. Hulpverlening	17.311	16.109	18.160	18.503	19.117
B. Voorlichting	1.866	1.745	2.104	2.183	2.242
C. Pleitbezorging	557	587	583	575	582
Saldo besteed aan doelstellingen	19.734	18.441	20.848	21.261	21.941
Wervingskosten	2.599	2.584	2.983	3.063	3.148
Kosten beheer en administratie	515	566	524	534	546
Som van de lasten	22.848	21.590	24.355	24.859	25.635
Saldo voor financiële baten en lasten	1.719	1.817-	1.000-	500-	250-
Saldo financiële baten en lasten	38 -	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	1.681	1.817-	1.000-	500-	250-
Bestemming saldo van baten en lasten:					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Reserves					
- Reserve financiering activa	16-	100-	98-	-	-
- Continuïteitsreserve	750	-	-	-	-
- Projectreserve	1.006	1.597-	863-	500-	250-
- Innovatiereserve	-	-	-	-	-
Fondsen					
- Fonds NPL	27-	27-	-	-	-
- Actiefonds Mijnen Ruimen	-	-	20-	-	-
- Fonds Kenniscentrum KUNO	2	26-	19-	-	-
Totaal	1.681	1.817-	1.000-	500-	250-



