



FINANCIEEL

JAARVERSLAG 2022

STICHTING VLUCHTELING

STICHTING
VLUCHTELING
1999

INHOUDSOPGAVE

Het financieel verslag 2022 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 op de balans (inclusief SHO-format)	25
3. Toelichting op staat van baten en lasten	41
4. Overige gegevens (inclusief controleverklaring 2022)	59
 Bijlage	 65
Bijlage 1: Kengetallenoverzicht	65
Bijlage 2: Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2025	69

SAMENVATTING

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

1. Het resultaat over 2022

2022 was een moeilijk jaar voor vluchtelingen. Waar het einde van corona in zicht kwam, brak er oorlog uit in Oekraïne. Het Nederlandse publiek heeft dit onderkend waardoor Stichting Vluchteling in 2022 een recordresultaat uit eigen fondsenwerving heeft behaald van € 19,5 miljoen. Daarnaast ontvingen we de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij, was er een SHO-actie voor Oekraïne en is een aantal toewijzingen vanuit de overheid ontvangen waardoor de totale baten op € 42,5 miljoen zijn uitgekomen. De baten in 2022 zijn in totaal € 17,9 miljoen hoger dan in 2021, hetgeen neerkomt op een stijging van 73%. Als gevolg van de hoge baten heeft Stichting Vluchteling ook meer kunnen uitgeven aan onder andere de doelstellingen in 2022 (een stijging van 53%). De totale lasten in 2022 zijn € 33,8 miljoen.

Het positieve resultaat over 2022 is € 8,6 miljoen.

Aan de reserves is in totaal € 1,0 miljoen toegevoegd. De continuïteitsreserve is versterkt en € 1,0 miljoen is toegevoegd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Vluchteling ook in de toekomst aan haar verplichtingen, anders dan voor projecten, kan voldoen. Aan de projectreserve is in totaal € 2,2 miljoen onttrokken, wat deze op € 3,1 miljoen brengt. Vanuit de projectreserve zullen in de komende jaren projecten worden toegewezen waardoor de projectreserve geleidelijk aan wordt teruggebracht naar ongeveer € 1,5 miljoen in 2024. In 2022 is een bestemmingsreserve Oekraïne gevormd. Vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne is een bedrag van € 2,1 miljoen toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2023 en 2024 zullen toewijzingen aan projecten vanuit de reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. De innovatiereserve is in 2022 ongewijzigd gebleven. Tenslotte is aan de reserve voor financiering activa € 0,1 miljoen toegevoegd.

Aan de fondsen is in totaal € 7,6 miljoen toegevoegd. Aan het SHO Fonds is in totaal € 7,6 miljoen toegevoegd conform de richtlijnen van de SHO in verband met de SHO-actie voor Oekraïne. Dit bedrag zal in 2023 en 2024 worden toegewezen vanuit het SHO Fonds. Met betrekking tot de SHO-actie voor Corona is € 15 duizend onttrokken (project afgerond in 2022 en saldo 2021 is volledig toegewend). Tenslotte is aan het Fonds Kenniscentrum KUNO € 13 duizend onttrokken.

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2022 afgerond gelijk aan de begroting 2022, maar lager dan de realisatie over 2021. Dit komt door het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2022 (vooral SHO Oekraïne bijdrage welke in meerdere jaren zal worden besteed). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2022 en ook iets hoger dan de realisatie over 2021. Dit betekent

dat we in 2022 in verhouding meer hebben besteed aan de doelstellingen en minder aan wervingskosten en kosten voor beheer en administratie. Het CBF-percentage over 2022 is 15,7% en is daarmee ongeveer gelijk aan 2021 (15,6%).

Kengetallen	2022		2021	Verschillen in % t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	71,1	70,7	80,3	0,4	-9,2
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	89,4	87,1	86,4	2,3	3,0
Beheer en administratie/ totaal lasten	1,5	1,5	2,3	0,0	-0,7
Wervingskosten/ totaal lasten	9,1	11,3	11,4	-2,3	-2,3
	15,7	20,0	15,6	-4,2	0,1

Hiernaast is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2022, de begroting 2022 en de realisatie 2021 is opgebouwd.

Overzicht realisatie 2022 in vergelijking met de begroting 2022 en de realisatie 2021

	2022		2021	Verschillen in €		Verschillen in %	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	t.o.v.	t.o.v.	Werkelijk	Begroot
	€*.1000	€*.1000	€*.1000	begroting 2022	realisatie 2021	2022-2021	2022
Baten							
- Baten van particulieren	18.253	18.125	15.807	128	2.445	115	101
- Baten van bedrijven	465	400	169	65	296	275	116
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	-	-	100	100
- Baten van subsidies van overheden	4.185	5.500	4.382	1.315-	198-	95	76
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	16.850	15.130	1.508	1.720	15.342	1.117	111
Som van de geworven baten	42.452	41.855	24.567	597	17.885	173	101
- Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Som der baten	42.452	41.855	24.567	597	17.885	173	101
Lasten Besteed aan doelstellingen							
A. Hulpverlening	27.097	26.325	17.311	772	9.786	157	103
B. Voorlichting	2.446	2.669	1.866	224-	580	131	92
C. Pleitbezorging	640	583	557	58	84	115	110
Saldo besteed aan doelstellingen	30.183	29.578	19.734	606	10.449	153	102
Wervingskosten	3.066	3.853	2.599	787-	467	118	80
Kosten beheer en administratie	518	524	515	6-	2	100	99
Som van de lasten	33.767	33.955	22.848	188-	10.919	148	99
Saldo voor financiële baten en lasten	8.685	7.900	1.719	785	6.966	505	-
Saldo financiële baten en lasten	87-	50-	38-	37-	49-	228	-
Saldo van baten en lasten	8.598	7.850	1.681	748	6.918	512	-

Hieronder is het verloop van de reserves en fondsen weergegeven.

Verloop Reserves			
	2022	2021	Verschil 2022-2021
	€	€	€
Reserve financiering activa	397.399	338.423	58.976
Continuïteitsreserve	7.025.284	6.025.284	1.000.000
Projectreserve	3.127.463	5.333.918	-2.206.455
Innovatiereserve	597.118	597.118	-
Bestemmingsreserve Oekraïne	2.143.444	-	2.143.444
Totaal	13.290.708	12.294.743	995.965

De totale omvang van de reserves is toegenomen met € 1,0 miljoen. De reserve voor financiering activa, ter dekking van de waarde van de immateriële en materiële vaste activa, bedraagt € 0,4 miljoen. De continuïteitsreserve voldoet aan de intern gestelde norm en valt ruim binnen de grens van de richtlijn voor reserves van Goede Doelen Nederland (de brancheorganisatie van goede doelen) en bedraagt per eind 2022 € 7,0 miljoen. De projectreserve is afgenomen met € 2,2 miljoen en bedraagt nu € 3,1 miljoen. De innovatiereserve is ongewijzigd gebleven en bedraagt per eind 2022 € 0,6 miljoen. De nieuwe bestemmingsreserve Oekraïne bedraagt per eind 2022 € 2,1 miljoen.

Verloop Bestemmingsfondsen			
	2022	2021	Verschil 2022-2021
	€	€	€
SHO Fonds	7.629.925	14.763	7.615.162
Fonds Kenniscentrum KUNO	27.506	40.427	-12.921
Totaal Bestemmingsfondsen	7.657.431	55.190	7.602.241

De totale omvang van de bestemmingsfondsen is toegenomen met € 7,6 miljoen. Het SHO Fonds bedraagt per eind 2022 € 7,6 miljoen. Het Fonds Kenniscentrum KUNO bedraagt € 28 duizend.

Voor 2023 verwachten we geen groei van het aantal donateurs en de inkomsten uit eigen fondsenwerving. De oorzaak van de stagnatie in de groei heeft te maken met de zeer snelle groei in 2022 als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Naar aanleiding van de aardbevingen in Turkije en Syrië heeft er al wel een nieuwe SHO-actie plaatsgevonden in 2023. De baten in de eerste maanden van 2023 zijn dan ook nu al aanzienlijk hoger dan begroot voor 2023. De bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling staat er nog steeds goed voor. De reserves zijn

in 2022 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

Arjan Buteijn
Voorzitter Auditcommissie

Den Haag 2 juni 2023



Jonge Afghaanse man bij onze medische eerstehulp post in Kandahar.
Fotograaf: Hatullah Omar/Intersos

BALANS

Balans per 31 december 2022
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA					
		31.12.22		31.12.21	
		€		€	
2.1 Vaste activa					
2.1.1 Immateriële vaste activa	211.795			152.258	
2.1.2 Materiële vaste activa	185.604			201.719	
		397.399		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	169.108			147.312	
2.2.3 Nog te ontvangen nalatenschappen	445.884			520.718	
2.2.4 Nog te ontvangen van overheden	157.248			1.187.349	
2.2.5 Diverse vorderingen	979.851			342.324	
		4.452.091		4.897.703	
2.3 Effecten					
		20.842		19.856	
2.4 Liquide middelen					
2.4.1 Kas	2.717			2.786	
2.4.2 Rekeningen-courant	15.538.369			4.015.268	
2.4.3 Spaarrekeningen	6.949.562			6.960.721	
		22.490.648		10.978.775	
		27.360.980		16.234.757	

Balans per 31 december 2022
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA					
		31.12.22		31.12.21	
		€		€	
2.5 Reserves en fondsen					
2.5.1 Reserves					
2.5.1.1 Reserve financiering activa	397.399			338.423	
2.5.1.2 Continuïteitsreserve	7.025.284			6.025.284	
2.5.1.3 Projectreserve	3.127.463			5.333.918	
2.5.1.4 Innovatiereserve	597.118			597.118	
2.5.1.5 Bestemmingsreserve Oekraïne	2.143.444			-	
		13.290.708			12.294.743
2.5.2 Bestemmingsfondsen					
2.5.2.1 SHO Fonds	7.629.925			14.763	
2.5.2.2 Fonds Kenniscentrum KUNO	27.506			40.427	
		7.657.431			55.190
2.6 Langlopende schulden					
2.6.1 Toegewezen aan projecten	214			-	
			214		-
2.7 Kortlopende schulden					
2.7.1 Nog te betalen BTW	35.658			34.072	
2.7.2 Vooruitontvangen bijdragen	-			-26.265	
2.7.3 Overlopende passiva	53.983			50.556	
2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen	157.723			131.714	
2.7.5 Crediteuren	484.025			213.949	
2.7.6 Toegewezen aan projecten	5.681.238			3.478.061	
2.7.7 Nog te betalen pensioenpremie	-			2.737	
		6.412.627			3.884.824
		27.360.980			16.234.757

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten 2022	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten	€	€	€
- Baten van particulieren	18.252.717	18.125.000	15.807.303
- Baten van bedrijven	465.351	400.000	169.312
- Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	2.700.000
- Baten van subsidies van overheden	4.184.671	5.500.000	4.382.401
- Baten van andere organisaties zonder winst-streven	16.849.654	15.130.000	1.508.124
Som van de geworven baten	42.452.393	41.855.000	24.567.140
- Overige baten	-	-	-
Som der baten	42.452.393	41.855.000	24.567.140
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
A. Hulpverlening	27.097.209	26.325.416	17.310.932
B. Voorlichting	2.445.541	2.669.467	1.865.993
C. Pleitbezorging	640.474	582.651	556.814
Saldo besteed aan doelstellingen	30.183.224	29.577.534	19.733.739
Wervingskosten	3.066.294	3.853.215	2.599.316
Kosten beheer en administratie	517.900	524.251	515.408
Som van de lasten	33.767.418	33.955.000	22.848.463
Saldo voor financiële baten en lasten	8.684.975	7.900.000	1.718.677
Saldo financiële baten en lasten	86.769-	50.000-	37.991-
Saldo van baten en lasten	8.598.206	7.850.000	1.680.686
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Reserves			
- Reserve financiering activa	58.976	97.565-	15.554-
- Continuïteitsreserve	1.000.000	1.000.000	750.000
- Projectreserve	2.206.455-	2.168.422-	1.006.392
- Bestemmingsreserve Oekraïne	2.143.444	2.000.000	-
Fondsen			
- Fonds NPL	-	-	27.137-
- SHO Fonds	7.615.162	7.135.237	35.111-
- Fonds Kenniscentrum KUNO	12.921-	19.250-	2.096
Totaal	8.598.206	7.850.000	1.680.686

Bestemming	Werving baten			Kosten beheer en administratie		Realisatie en Begroting		
	B	C				Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Voorlichting	Pleitbezorging	Kenniscentrum					
	€	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	25.000	292.844	54.560	0	0	25.717.644	25.234.879	16.176.292
Publiciteit en communicatie	1.547.138	0	0	2.227.287	0	3.792.017	4.843.625	3.014.379
Personeelskosten	665.485	112.632	151.614	689.905	423.709	3.382.494	3.171.384	3.023.147
Huisvestingskosten	32.307	5.531	466	33.881	20.118	144.887	130.013	125.561
Kantoor en algemene kosten	145.707	12.725	734	83.860	55.452	592.452	463.534	386.334
Afschrijving	29.903	5.120	4.250	31.360	18.621	137.924	111.565	122.750
Subtotaal bureaunkosten	873.403	136.008	157.064	839.007	517.900	4.257.757	3.876.496	3.657.792
Totaal	2.445.541	428.851	211.624	3.066.294	517.900	33.767.418	33.955.000	22.848.463

Realisatie 2022-Begroting 2022-Realisatie 2021

Bestemming	Doelstelling							Realisatie en Begroting		
	A. Vluchtelingen en Ontheemden							Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Vluchtelingen	Lokale partnerbeleid	Intersos	SHO Corona	SHO Oekraïne	SV Oekraïne	Frontline	AMR	NCD/MH	
	€	€	€	€						
Subsidies en bijdragen	4.564.842	4.242.216	7.300.822	0	7.899.561	706.800	431.000	200.000	0	0
Publiciteit en communicatie	0	0	0	0	17.592	0	0	0	0	0
Personeelskosten	786.771	18.834	0	12.376	258.395	0	72.963	0	189.810	0
Huisvestingskosten	51.363	0	0	1.221	0	0	0	0	0	0
Kantoor en algemene kosten	183.653	0	0	1.165	93.644	0	0	0	15.510	0
Afschrijving	48.671	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bureaunkosten	1.070.458	18.834	-	14.763	352.039	-	72.963	-	205.319	0
Totaal	5.635.301	4.261.050	7.300.822	14.763	8.269.192	706.800	503.963	200.000	205.319	0

Realisatie 2022-Begroting 2022-Realisatie 2021



Anila leeft in Pakistan.
Fotograaf: Saima Javaid

KASSTROOMOVERZICHT 2022

Belangrijkste punten:

De liquide middelen zijn toegenomen met € 11,5 miljoen.

Het resultaat van het boekjaar 2022 is € 8,6 miljoen. De aanpassing voor afschrijvingen met betrekking tot vaste activa bedraagt € 0,1 miljoen. Het werkkapitaal (gerelateerd aan de vorderingen en de schulden) is toegenomen met € 3,0 miljoen, de vorderingen zijn afgenomen met € 0,5 miljoen en de schulden zijn toegenomen met € 2,5 miljoen. De totale kasstroom uit operationele activiteiten is € 11,7 miljoen. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is -/- € 0,2 miljoen en de kasstroom uit financieringsactiviteiten is -/- € 1 duizend.

Kasstroomoverzicht 2022

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€
Resultaat boekjaar	8.598.206	1.680.686
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	137.924	122.749
Mutaties in werkkapitaal:		
2.2 Vorderingen	445.612	231.765-
2.7 Schulden op korte termijn	2.527.803	1.791.711-
2.6 Schulden op lange termijn	214	-
	11.709.759	220.041-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 (Des)investeringen in overige bedrijfsmiddelen	196.900-	107.195-
	196.900-	107.195-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Toename/afname fin. activa + effecten	986-	1.195-
	986-	1.195-
Mutatie Liquide Middelen	11.511.873	328.431-
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	10.978.775	11.307.206
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	22.490.648	10.978.775
Mutatie Liquide Middelen	11.511.873	328.431-

1. ALGEMEEN

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

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

De samenwerking tussen Stichting Vluchteling en het International Rescue Committee is eveneens vastgelegd in een Memorandum of Understanding (MOU). De MOU is 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 2022 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;
- Een bestemmingsreserve Oekraïne. Vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne is in 2022 een bedrag van € 2,1 miljoen toegevoegd aan deze nieuwe bestemmingsreserve.

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

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- SHO Fonds; Middelen ter ondersteuning van de 'Samen in actie voor Oekraïne' en '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 samenwerkingsverband tussen Ngo's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken (BZ).

1.2.6 Schulden op lange termijn

Onder toegewezen aan projecten worden gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord,

verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Indien een deel van de verplichting betrekking heeft op een periode langer dan één jaar na de balansdatum, wordt deze verwerkt onder de langlopende schulden.

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.2.7 Schulden op korte termijn en overlopende passiva

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

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten.

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

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

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

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

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

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

De ontvangen bijdragen uit de Nationale Postcode Loterij worden verantwoord als baten van loterijorganisaties en de bijdragen uit de Samenwerkende Hulporganisaties worden als baten van andere organisaties zonder winststreven verantwoord. De eventueel betaalde kosten in

het kader van verkregen baten en/of subsidies worden in de staat van baten en lasten onder verwervingskosten verantwoord.

Stichting Vluchteling heeft 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 2022 was dit € 14.802) 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.



Madame* krijgt noodhulp in Zuid-Soedan.
Fotograaf: Raissa Karama Rwizibuka

TOELICHTING

2. TOELICHTING OP DE BALANS

2.1 Vaste activa

2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2022	
	Website/CRM
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	294.977
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2022	-157.493
Netto boekwaarde per 1 januari 2022	137.484
Boekwaarde per 1 januari 2022	137.484
Bij: investeringen 2022	148.762
Af: desinvesteringen 2022	-
Af: afschrijvingen 2022	-74.451
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2022	-
Boekwaarde per 31 december 2022	211.795
Aanschafwaarde per 31 december 2022	443.739
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2022	-231.944
Boekwaarde per 31 december 2022	211.795

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

De investeringen in immateriële vaste activa in 2022 hebben betrekking tot het ontwerpen en ontwikkelen van een app voor de (digitale) Nacht van de Vluchteling 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 2022			
	Computers	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	261.908	190.763	452.671
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2022	-177.931	-73.801	-251.732
Netto boekwaarde per 1 januari 2022	83.977	116.962	200.939
Boekwaarde per 1 januari 2022	83.977	116.962	200.939
Bij: investeringen 2022	48.428	1.418	49.846
Af: desinvesteringen 2022	-179.402	-	-179.402
Af: afschrijvingen 2022	-41.343	-22.130	-63.473
Bij: afschrijvingen desinvesteringen 2022	177.694	-	177.694
Boekwaarde per 31 december 2022	89.354	96.250	185.604
Aanschafwaarde per 31 december 2022	130.934	192.181	323.115
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2022	-41.580	-95.931	-137.511
Boekwaarde per 31 december 2022	89.354	96.250	185.604

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 2022 hebben betrekking op aanschaf van apparatuur voor (nieuwe) medewerkers, aanschaf van een satelliettelefoon voor gebruik tijdens veldbezoek en aanschaf van een nieuwe koffiemachine voor het personeel.

De investeringen in inventaris in 2022 hebben betrekking op de aanschaf van twee vergadertafels.

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			
	2022	2021	Verschil 2022-2021
Te ontvangen bijdrage NPL	2.700.000	2.700.000	-
Vooruitbetaalde kosten	169.108	147.312	21.796
Nog te ontvangen nalatenschappen	445.884	520.718	-74.834
Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	157.248	1.187.349	-1.030.101
Diverse vorderingen	979.851	342.324	637.527
Totaal	4.452.091	4.897.703	-445.612

Het totaalbedrag aan vorderingen per eind 2022 is € 4.452.091.

De nog te ontvangen reguliere bijdrage voor 2022 van de Nationale Postcode Loterij is € 2,7 miljoen. Dit bedrag zal worden ontvangen in maart 2023.

Een aantal facturen ter waarde van € 169.108 die betaald zijn in 2022 hebben betrekking op 2023. Het betreft onder andere huur van het kantoor, huur van de printers, kosten voor donateurswerving, pensioenpremies voor januari 2023, premies voor diverse verzekeringen en diverse lidmaatschappen en abonnementen voor 2023.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 445.884 is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 157.248. Deze vordering heeft betrekking op een aantal lopende incidentele financieringsprogramma's via het Dutch Relief Alliance (DRA) en Addressing Root Causes (ARC) samenwerkingsverband met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De laatste termijnen worden voldaan, nadat de eindrapportage over deze (nood)hulpprojecten is goedgekeurd.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 979.851. Het betreft hier onder andere vorderingen op diverse payment serviceproviders (Buckaroo/PayPal/EMS/Facebook/Geef.nl) voor in totaal € 346.711 met betrekking tot online donaties uit december. Verder betreft het een vordering op andere organisaties zonder winststreven (SHO en Stichting Den Brinker) voor in totaal € 543.192. Tevens is er een vordering wegens vooruitbetaalde projecten van € 51.953 en zijn er nog een aantal kleine vorderingen voor in totaal € 30.806. Verrekening en betaling vinden in 2023 plaats.

2.3 Effecten

Effecten			
	2022	2021	Verschil 2022-2021
	€	€	€
Effecten	20.842	19.856	986
Totaal	20.842	19.856	986

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 2022 is € 20.842.

2.4 Liquide middelen

Liquide middelen			
	2022	2021	Verschil 2022-2021
Kas	2.717	2.786	-69
Rekeningen-courant	15.538.369	4.015.268	11.523.101
Spaarrekeningen	6.949.562	6.960.721	-11.159
Totaal	22.490.648	10.978.775	11.511.873

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Het totaalbedrag aan liquide middelen is € 22.490.648 per 31 december 2022. Dit was eind 2021 € 10.978.775. De totale saldi zijn € 11.511.873 hoger dan per eind 2021.

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. De belangrijkste reden dat de liquide middelen zijn gestegen is dat een groot deel van de ontvangen SHO-bijdrage in verband met de actie voor Oekraïne niet is besteed in 2022. Dit deel is toegevoegd aan het SHO Fonds (€ 7,6 miljoen) en zal worden besteed en betaald in 2023 en 2024 waardoor de liquide middelen dan weer zullen afnemen

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		
	2022	2021
	€	€
Reserve financiering activa	397.399	338.423
Continuïteitsreserve	7.025.284	6.025.284
Projectreserve	3.127.463	5.333.918
Innovatiereserve	597.118	597.118
Bestemmingsreserve Oekraïne	2.143.444	-
Totaal	13.290.708	12.294.743

2.5.1.1 Reserve financiering activa

Verloop Reserve financiering activa		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	338.423	353.977
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	58.976	-15.554
Stand per 31 december	397.399	338.423

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 2022 heeft geleid tot een toename van de totale waarde van € 58.976. De reserve bedraagt eind 2022 € 397.399.

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

Verloop Continuïteitsreserve		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	6.025.284	5.275.284
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	1.000.000	750.000
Stand per 31 december	7.025.284	6.025.284

De continuïteitsreserve dient als vaste reserve teneinde zeker te stellen dat Stichting Vluchteling aan haar verplichtingen anders dan voor projecten kan voldoen gedurende één jaar. Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve moet worden bijgesteld. De continuïteitsreserve is in 2022 versterkt met € 1,0 miljoen voor de dekking van risico's op korte termijn. De reserve heeft eind 2021 een omvang van € 7.025.284 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 2022 is in totaal € 6,49 miljoen (fondsenwerving € 2,23 miljoen en bureaunkosten € 4,26 miljoen). De maximaal toegestane continuïteitsreserve volgens de norm is € 9,7 miljoen.

2.5.1.3 Projectreserve

Verloop Projectreserve		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	5.333.918	4.327.526
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-2.206.455	1.006.392
Stand per 31 december	3.127.463	5.333.918

De reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening. Aan de projectreserve is in totaal € 2,2 miljoen onttrokken en bedraagt eind 2022 € 3.127.463.

Bij de opstelling van de begroting over 2024 en de raming voor de volgende jaren zal rekening worden gehouden met het doel een uiteindelijk reserve te hebben van rond € 1,5 miljoen.

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

2.5.1.4 Innovatiereserve

Verloop Innovatiereserve		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	597.118	597.118
Toevoeging / onttrekking cf. resultaatverdeling	-	-
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 2022 zijn er geen onttrekkingen geweest aan deze reserve. De innovatiereserve bedraagt per eind 2022 € 597.118.

2.5.1.5 Bestemmingsreserve Oekraïne

Verloop Bestemmingsreserve Oekraïne		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Onttrekking voor toewijzing projecten	-706.800	-
Toevoeging / onttrekking c.f. resultaatverdeling	2.850.244	-
Stand per 31 december	2.143.444	-

In 2022 is een bestemmingsreserve Oekraïne gevormd. Vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen Stichting Vluchteling campagne voor Oekraïne is een bedrag van € 2,85 miljoen toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2022 is er voor € 0,7 miljoen toegewezen aan 10 projecten in 4 landen (Oekraïne, Polen, Roemenië en Hongarije). In 2023 en 2024 zullen toewijzingen aan projecten vanuit de reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. De reserve bedraagt per eind 2022 € 2.143.444.

2.5.2 Fondsen

Verloop Bestemmingsfondsen		
	2022	2021
	€	€
SHO Fonds	7.629.925	14.763
Fonds Kenniscentrum KUNO	27.506	40.427
Totaal	7.657.431	55.190

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 2022 met € 7,6 miljoen toegenomen en bedraagt eind 2022 € 7.657.431.

2.5.2.1 SHO Fonds

Verloop SHO Fonds		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	14.763	49.874
Toevoeging vanuit SHO Corona	-	659.720
Toevoeging vanuit SHO Oekraïne	15.899.116	-
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Corona	-	-616.561
Onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie Oekraïne	-7.899.561	-
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Libanon	-	-49.874
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Corona	-14.763	-28.397
Onttrekking apparaatskosten/ voorbereiding en coördinatie Oekraïne	-369.631	-
Stand per 31 december	7.629.925	14.763

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

In 2021 heeft de actie 'Samen tegen Corona' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. De aan deze actie gerelateerde projecten zijn in 2022 afgerond en het resterende saldo met betrekking tot deze actie is volledig onttrokken aan het fonds. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening		
SHO-actie: Samen Tegen Corona		
	Boekjaar 2022	Tot en met boekjaar 2022
Baten	€	€
Baten uit acties van derden	0	659.720
Rente	0	0
Totaal baten	0	659.720
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-14.763	-43.159
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	-14.763	616.561
Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	396.119	616.561
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0
Totaal bestedingen	396.119	616.561

In 2022 heeft de actie 'Samen in actie voor Oekraïne' 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 2022 € 7.629.925.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening

SHO-actie: Samen in actie voor Oekraïne

	Boekjaar 2022	Tot en met boekjaar 2022
Baten	€	€
Baten uit acties van derden	15.899.116	15.899.116
Rente	0	0
Totaal baten	15.899.116	15.899.116
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)		
AKV	-369.631	-369.631
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit	15.529.485	15.529.485

Lasten		
Inzicht in bestedingen ter plaatse		
Besteding ter plaatse door de uitvoerende organisatie	5.993.717	5.993.717
Besteding ter plaatse door de internationale koepel	0	0
Besteding ter plaatse door de deelnemer zelf	0	0
Totaal bestedingen	5.993.717	5.993.717

2.5.2.2 Fonds Kenniscentrum KUNO

Verloop Fonds Kenniscentrum KUNO		
	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	40.427	38.331
Toevoeging NPL	-12.921	2.096
Stand per 31 december	27.506	40.427

Voor het Kenniscentrum Humanitaire Hulp (KUNO) is eind 2017 een fonds in het leven geroepen. Stichting Vluchteling is penvoerder van dit samenwerkingsverband tussen 13 ngo's en het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Aan het fonds is in 2022 een bedrag van

€ 12.921 onttrokken (het saldo van baten en lasten met betrekking tot KUNO in 2022). Nu de beperkingen in verband met de coronapandemie niet meer gelden in Nederland, is de verwachting dat er in 2023 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 worden onttrokken.

2.6 Schulden op lange termijn

Verloop schulden op lange termijn		
	2022	2021
	€	€
Toewijzing projecten	214	0
Totaal	214	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. Per eind 2022 is er één lopende projectverplichting (in Bosnië) die afloopt in 2024 (29-02-24).

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1. Nog te betalen BTW

Nog te betalen BTW		
	2022	2021
	€	€
Nog te betalen BTW	35.658	34.072
Totaal	35.658	34.072

Dit betreft nog te betalen BTW over het 4e kwartaal van 2022. Betaling vindt in 2023 plaats.

2.7.2. Vooruitontvangen bijdragen

Vooruitontvangen bijdragen		
	2022	2021
	€	€
Vooruitontvangen bijdragen Nederlandse overheid	-	-26.265
Totaal	-	-26.265

Er zijn geen vooruitontvangen bijdragen in 2022. Het openstaande bedrag per 31 december 2021 voor in totaal +/- € 26.265 betrof vooruitontvangen bijdragen van de Nederlandse overheid voor een lopend financieringsprogramma via het Dutch Reliëf Alliance (DRA) voor een acute crisis in Kameroen. Stichting Vluchteling heeft voor dit programma samengewerkt met partner organisaties Plan en CARE. Verrekening en betaling hebben conform overeenkomst plaatsgevonden in 2022.

2.7.3. Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	2022	2021
	€	€
Reservering sociale lasten vakantiegeld	17.159	15.270
Reservering sociale lasten vakantiedagen-uren	13.145	11.072
Reservering jubileumuitkering	5.182	3.923
Nog te betalen kosten	18.497	20.291
Totaal	53.983	50.556

Het bedrag aan overlopende passiva betreft onder andere een reservering voor nog te betalen kosten van € 18.497, een reservering voor te betalen sociale lasten over vakantiegeld en nog niet opgenomen vakantiedagen van in totaal € 30.304 en een reservering jubileumuitkering van € 5.182. Verrekening en/of betaling vinden in 2023 plaats.

2.7.4 Nog te betalen vakantiegeld/dagen

Nog te betalen vakantiegeld/dagen		
	2022	2021
	€	€
Nog te betalen vakantiegeld	91.997	76.352
Nog te betalen vakantiedagen	65.726	55.362
Totaal	157.723	131.714

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 2022 is € 91.997.

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 2022 € 65.726. Het betreft in totaal 256 dagen van 37 werknemers.

2.7.5 Crediteuren

Verloop crediteuren		
	2022	2021
	€	€
Crediteuren	484.025	213.949
Totaal	484.025	213.949

De post openstaande crediteuren per 31 december 2022 heeft o.a. betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, declaraties van medewerkers, inzet derden, verzekeringen, automatisering, kosten met betrekking tot fondsenwerving en voorlichtingskosten. Verrekening en betaling vindt begin 2023 plaats.

2.7.6 Toegewezen aan projecten

Verloop toegewezen aan projecten		
	2022	2021
	€	€
Toewijzing projecten	5.681.238	3.478.061
Totaal	5.681.238	3.478.061

De schuld op korte termijn voor toegewezen projecten is in 2022 in vergelijking tot 2021 63% hoger. Dit houdt enerzijds verband met nieuwe toewijzingen aan projecten in 2022 die nog niet zijn afgerond en anderzijds met een aantal projecten die zijn afgerond in 2022 maar die zijn gestart in 2022 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 2021 of eerder en 97% heeft betrekking op verplichtingen uit 2022.

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

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

Toegewezen aan projecten			
	2022		2021
	€	€	€
Stand per 1 januari	3.478.061		5.307.489
Toewijzingen in het verslagjaar:			
Hulp aan vluchtelingen	13.023.112	12.191.530	
Voorlichting	25.000	25.000	
Pleitbezorging	270.000	250.000	
Actie Fonds Mijnen Ruimen	200.000	200.000	
SHO Corona	-	616.561	
SHO Oekraïne	7.899.561	-	
Lokale-partnerbeleid	4.238.418	2.716.997	
	25.656.091		16.000.088
	29.134.152		21.307.577
Netto uitkeringen in het verslagjaar			
Hulp aan vluchtelingen	13.247.871	13.465.756	
Voorlichting	22.500	25.000	
Pleitbezorging	194.000	250.000	
Lokale-partnerbeleid	4.112.437	2.644.985	
Actie Fonds Mijnen Ruimen	130.000	200.000	
SHO Libanon	-	658.264	
SHO Corona	15.306	585.511	
SHO Oekraïne	5.730.586	-	
	23.452.700		17.829.516
Stand per 31 december	5.681.452		3.478.061
- Toegewezen aan projecten	3.496.733	3.447.011	
- Toegewezen aan projecten SHO	2.184.719	31.050	
Totaal	5.681.452	3.478.061	

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 € 4.625,56 (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 € 32.542,47 (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.



De zesjarige Abdelkader (6) leeft met zijn ouders, broers en zussen als vluchteling in Libanon. Fotograaf: Dalia Khamissy

3. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek

Algemeen

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

Toerekening grondslag en methodiek inzet en kosten personeel en bureau

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

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

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

Kosten van gemengde activiteiten: voorlichting en fondsenwerving

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

Campagnes

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

Externe communicatie

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

Acties

Acties kunnen een gemengd karakter hebben, maar zijn vooral bedoeld om de Nederlandse bevolking voor te lichten – denk aan de jaarlijkse 'Nacht van de Vluchteling' en 'Lowlands'.

Hiervoor is onder voorlichting een aparte begrotingspost – voorlichting algemeen publiek – opgenomen. Ook binnen de begroting voor fondsenwerving is een bedrag voor acties opgenomen. Dit bedrag is echter aanzienlijk lager dan het budget voor acties die onder voorlichting vallen.

Reportages

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

Pleitbezorging en projectbegeleiding

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

Beheer en Administratie

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

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

3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten

3.2.1 Analyse van baten

Herkomst van de baten in 2022			
	2022	2021	Vershil 2022-2021
	€	€	%
Baten van particulieren	18.252.717	15.807.303	115
Baten van bedrijven	465.351	169.312	275
Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000	100
Baten van subsidies van overheden	4.184.671	4.382.401	95
Baten van andere organisaties zonder winststreven	16.849.654	1.508.124	1.117
Totaal	42.452.393	24.567.140	173

De totale baten in 2022 bedragen € 42,5 miljoen, in 2021 was dit € 24,6 miljoen en begroot voor 2022 is € 41,9 miljoen. De totale baten in 2022 zijn € 17,9 miljoen (73%) hoger ten opzichte van 2021.

De baten van particulieren zijn € 2,5 miljoen hoger, de baten van bedrijven zijn € 0,3 miljoen hoger, de baten van loterijorganisaties zijn gelijk gebleven, de baten van subsidies van overheden zijn € 0,2 miljoen lager en de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn € 15,3 miljoen hoger. In 2022 zijn er geen overige baten.

De steun vanuit zowel structurele donateurs als eenmalige donateurs voor het werk van Stichting Vluchteling blijft ondanks het vaak gure en hardvochtige politieke klimaat in Nederland nog altijd groot. Hierdoor heeft Stichting Vluchteling in 2022 zelfs een recordresultaat uit eigen fondsenwerving behaald van € 19,5 miljoen (17% hoger dan 2021).

Overzicht van Baten		
	2022	2021
	€	€
Baten uit Eigen Fondsenwerving	19.469.903	16.647.529
Baten van subsidies van overheden	4.184.671	4.382.401
Baten van loterijorganisaties	2.700.000	2.700.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven (KUNO/SHO)	16.097.819	837.210
Totaal	42.452.393	24.567.140

Baten van particulieren

Baten van particulieren		
	2022	2021
	€	€
Campagnes, donaties en giften	9.914.975	7.779.057
Incasso's	6.345.553	5.792.766
Aktes	804.591	746.412
Nalatenschappen	1.187.599	1.489.068
Totaal	18.252.717	15.807.303

Met de fondsen die we werven, kunnen we duizenden vluchtelingen en ontheemden noodhulp bieden. Zonder onze donateurs geen noodhulp. Het is essentieel voor onze onafhankelijkheid dat het overgrote deel van onze inkomsten afkomstig is van particuliere donateurs. Om onafhankelijk te zijn en blijven als humanitaire organisatie, is de norm met betrekking tot de inkomsten van de overheid gesteld op 25% van het totale inkomen. Daarom is de steun van particuliere donateurs zo ontzettend belangrijk. Dankzij onze donateurs kunnen we garanderen

dat we iedereen, ongeacht afkomst, identiteit of politieke overtuiging bij kunnen staan op het moment dat ze van huis en haard verdreven zijn. Particuliere donateurs maken het ook mogelijk dat, zodra er een crisis uitbreekt, wij direct in actie kunnen komen.

In 2022 is zowel het aantal particuliere donateurs, als de hoeveelheid aan ontvangen gelden weer gegroeid. De totale baten van particulieren bedragen in 2022 € 18,3 miljoen. Dit is in totaal een stijging van € 2,4 miljoen (15%) ten opzichte van 2021. Het aantal donateurs is met 6% toegenomen; van 203.970 in 2021 naar 216.708 in 2022.

De baten uit incasso's zijn in 2022 toegenomen met € 0,6 miljoen. Het aantal machtiginghouders (exclusief aktehouders) is gestegen met 5% en bedraagt eind 2022 63.432 (2021: 60.377).

Verder zijn de baten uit aktes toegenomen met € 0,1 miljoen. Het aantal aktehouders per eind 2022 is gestegen naar 2638 (2021: 2567aktehouders), een stijging van 3%.

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 2022 € 1,2 miljoen (in 2021: € 1,5 miljoen).

Baten van bedrijven

Baten van bedrijven		
	2022	2021
	€	€
Baten van bedrijven	465.351	169.312
Totaal	465.351	169.312

e totale baten van bedrijven bedraagt in 2022 € 465.351. Dit is een stijging van € 0,3 miljoen ten opzichte van 2021. Vooral in februari en maart tijdens de Oekraïne campagne zijn er veel meer donaties van bedrijven ontvangen dan in 2021.

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties		
	2022	2021
	€	€
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	2.700.000	2.700.000
Nationale Postcode Loterij (eenmalige extra projectbijdrage)	-	-
Nationale Postcode Loterij (overige loterijbijdragen)	-	-
Totaal	2.700.000	2.700.000

Sinds 1996 ontvangt Stichting Vluchteling jaarlijks een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij (NPL). De reguliere jaarlijkse bijdrage bedraagt € 2.700.000. Deze bijdrage is ongeoormerkt en daarmee vrij besteedbaar. Mede dankzij de bijdrage van de NPL is Stichting Vluchteling in staat om jaarlijks noodhulp aan vluchtelingen en ontheemden te verlenen. In 2020 is de samenwerking geëvalueerd, en heeft de Raad van Commissarissen van de NPL besloten de samenwerking voort te zetten. De nieuwe meerjarige overeenkomst met de NPL is ingegaan op 1 januari 2021. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar.

In 2022 is geen eenmalige extra bijdrage ontvangen.

Baten van subsidies van overheden

Baten van subsidies van overheden		
	2022	2021
	€	€
Baten van subsidies van overheden	4.184.671	4.382.401
Totaal	4.184.671	4.382.401

In 2022 is via de Distaster Relief Alliance (DRA) in totaal € 4,2 miljoen aan subsidies ontvangen van de Nederlandse overheid. Dit is in totaal € 0,2 miljoen (5%) lager dan in 2021 is ontvangen.

Het betreft financiering voor (nood)hulpverlening aan 6 programma's in Ethiopië, Jemen, Somalië, Afghanistan en Pakistan voor in totaal € 4,6 miljoen.

Verder zijn er een aantal intrekkingen geweest wegens onderbesteding voor in totaal € 0,4 miljoen op programma's die zijn afgerond in 2022, maar gestart in 2021 of eerder. De grootste intrekking (€ 0,3 miljoen) is op een Addressing Root Causes (ARC) programma in Afghanistan dat was gestart in 2017 en in 2022 is afgerond.

Het betreft in alle gevallen incidentele subsidies.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Baten van andere organisaties zonder winststreven		
	2022	2021
	€	€
SHO	15.899.116	659.720
Stichtingen (DOB etc.)	598.113	461.070
Kenniscentrum KUNO	198.703	177.490
Kerken/religieuze instellingen	153.722	209.844
Totaal	16.849.654	1.508.124

De totale baten van andere organisaties zonder winststreven bedragen in 2022 € 16.849.654. Dit is in totaal een stijging van € 15,3 miljoen ten opzichte van 2021.

De belangrijkste reden van de stijging is het verschil in bijdrage ontvangen uit SHO-acties. In 2022 is van SHO een bijdrage van € 15,9 miljoen ontvangen in verband met de actie 'samen in actie voor Oekraïne'. In 2021 is van SHO een bijdrage van € 0,7 miljoen ontvangen in verband met de actie 'samen in actie tegen Corona'. In 2022 is uit SHO-acties € 15,2 miljoen meer ontvangen dan in 2021.

In 2022 is van Stichtingen € 0,6 miljoen ontvangen aan donaties, dat is € 0,1 miljoen meer dan in 2021. De grootste donaties waren van Stichting Den Brinker, Stichting Flexi-Plan en Stichting Bon Coeur (samen in totaal € 325.000).

De baten van Kenniscentrum KUNO zijn in 2022 met 12% gestegen naar in totaal € 0,2 miljoen.

De baten ontvangen van Kerken/religieuze instellingen bedragen in 2022 € 153.722, dat is € 56.122 lager dan in 2021. De belangrijkste reden hiervoor is dat Stichting Vluchteling in 2021 een eenmalige donatie heeft ontvangen van € 50.000 van een congregatie binnen de Rooms-Katholieke Kerk.

3.2.2 Analyse van lasten

Doelstelling: A. Hulpverlening

Doelstelling A. Hulpverlening		
	2022	2021
	€	€
Hulp aan vluchtelingen en ontheemden	5.635.301	7.016.282
Intersos	7.300.822	5.458.074
SHO Libanon	-	49.874
SHO Corona	14.763	644.958
SV Corona	-	295.562
SHO Oekraïne	8.269.192	-
SV Oekraïne	706.800	-
Actiefonds Mijnen Ruimen	200.000	200.000
Lokale-partnerbeleid	4.261.050	2.762.093
NCD/MH	205.319	268.303
Frontline	503.963	588.649
NPL Niger	-	27.137
Totaal	27.097.209	17.310.932

Aan de doelstelling hulpverlening is in 2022 in totaal € 27,1 miljoen toegewezen, dat is € 9,8 miljoen meer dan in 2021, hetgeen een stijging betekent van 57%.

Stichting Vluchteling werkte het afgelopen jaar samen met haar primaire implementerende partner Intersos, het International Rescue Committee en 30 lokale partnerorganisaties die aanwezig zijn in meerdere crisisgebieden.

In 2022 besteedde Stichting Vluchteling 18% van de middelen voor hulpverlening via de Dutch Relief Alliance en 31% was afkomstig uit ons aandeel van de Nationale Actie voor Oekraïne van de Samenwerkende Hulporganisaties (Giro555). 51% van onze hulpverlening werd besteed uit eigen gewonnen gelden.

Aan (nood)hulpprojecten met Intersos is in 2022 € 7,3 miljoen toegewezen. Daarnaast is € 0,2 miljoen toegewezen aan Intersos voor een project in Oekraïne gefinancierd met eigen gewonnen gelden middels onze Oekraïne campagne. Met deze eigen middelen zijn 10 projecten toegewezen in Oekraïne, Polen, Roemenië en Hongarije voor in totaal € 0,7 miljoen ('SV Oekraïne').

In 2022 heeft de actie 'Samen in actie voor Oekraïne' van de Samenwerkende Hulporganisaties (SHO) plaatsgevonden. Stichting Vluchteling heeft deelgenomen aan deze actie. In totaal is € 8,3 miljoen toegewezen aan 14 programma's in Oekraïne, Polen en Moldavië. De verantwoording van de ontvangen SHO-bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO-format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening.

In 2022 is een bedrag van € 10,8 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 6 toewijzingen voor DRA-projecten in Ethiopië, Jemen, Somalië, Afghanistan en Pakistan voor in totaal € 4,6 miljoen. Verder zijn er zoals eerder al aangegeven een aantal intrekkingen geweest wegens onderbesteding voor in totaal € 0,4 miljoen op programma's die zijn afgerond in 2022, maar gestart in 2021 of eerder. De grootste intrekking (€ 0,3 miljoen) is op een Addressing Root Causes (ARC) programma in Afghanistan dat was gestart in 2017 en in 2022 is afgerond.

Verder is er in 2022 een toewijzing aan de Mines Advisory Group (MAG) van € 0,2 miljoen opgenomen voor een project in Syrië.

Aan NCD/MH (medisch team gericht op chronische ziekten, geestelijke gezondheid en psychosociale steun) is € 0,2 miljoen toegewezen in 2022. Ruim 4.000 patiënten in 4 landen (Iraq, Nigeria, Curaçao en Kameroen) ontvingen verbeterde toegang tot kwaliteitszorg voor behandeling van chronische ziekten, met inbegrip van psychische klachten.

Een strategisch belangrijk project voor Stichting Vluchteling en IRC is Project Frontline. Frontline heeft in 2022 solide vooruitgang geboekt met het verbeteren van humanitaire toegang voor mensen die geen of beperkte toegang hebben tot noodhulp. Frontline ondersteunde lokale teams van Intersos in Colombia, Venezuela en Syrië en bood ondersteuning aan IRC-landenteams in Burkina Faso, Nigeria, Somalië, Mali, Niger en Kameroen. Aan project Frontline is in 2022 € 0,5 miljoen toegewezen. Aan overige projecten die lopen via IRC is in 2022 € 0,6 miljoen toegewezen voor projecten in Bangladesh en Syrië.

Stichting Vluchteling zette in 2022 haar lokalisatiestrategie voort door samenwerking aan te gaan met nieuwe lokale partnerorganisaties. Met betrekking tot Lokale-partnerbeleid is voor € 4,3 miljoen (inclusief indirecte kosten) toegewezen aan Lokale partners voor in totaal 41 projecten besteed in 15 landen, o.a. in Myanmar, DR Congo, Tsjaad, Irak, Libanon, Ethiopië, Kenia, Oekraïne, Polen, Bosnië en Servië.

In 2022 heeft Stichting Vluchteling met 85 programma's in totaal 1.064.394 vrouwen, mannen en kinderen kunnen helpen in 32 landen in Afrika, Azië, het Midden-Oosten, Latijns-Amerika en Europa. Een forse toename ten opzichte van 2021, te verklaren door de omvangrijke noodhulp aan de slachtoffers van de oorlog in Oekraïne. Onze hulpverlening werd in 2022 vooral gemarkeerd door start en opschaling van programma's in Oekraïne en de buurlanden.

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		
	2022	2021
	€	€
Eigen fondsenwerving	11.970.961	9.685.263
Nationale Postcode Loterij (NPL)	2.700.000	2.700.000
Overheidsfinanciering (DRA)	4.142.293	4.230.837
SHO	8.283.955	694.832
Totaal	27.097.209	17.310.932

Doelstelling: B. Voorlichting

Doelstelling B. Voorlichting		
	2022	2021
	€	€
Voorlichting	2.445.541	1.865.993
Totaal	2.445.541	1.865.993

Naast noodhulpverlening, heeft Stichting Vluchteling een belangrijke rol in het informeren van het publiek en het vergroten van het draagvlak voor mensen op de vlucht. Dit doen we door middel van voorlichtende campagnes en uitingen in de media. Daarnaast bereiken en informeren we bestaande en nieuwe donateurs. Niet alleen delen we informatie over mensen op de vlucht, maar ook proberen we te inspireren door resultaten en successen van onze hulpverlening te delen. De totale kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek bedragen in 2022 € 2,4 miljoen in vergeleken met € 1,9 miljoen in 2021, hetgeen een stijging betekent van afgerond € 0,5 miljoen.

Onze jaarlijkse sponsorloop, de Nacht van de Vluchteling heeft ook in 2022 weer plaatsgevonden. De 4.000 lopers van de Nacht van de Vluchteling (18-19 juni 2022) hebben geld opgehaald voor noodhulp. Verspreid over zes steden (Haarlem, Utrecht, Den Haag, Rotterdam, Arnhem en Tilburg) wandelden de lopers 20 of 40 kilometer en wisten zich gesteund door 43.000 sponsors. Aan kosten voor het organiseren van de Nacht van de Vluchteling is in 2022 € 0,7 miljoen uitgegeven.

De ondersteuning aan de New Humanitarian, een onafhankelijk persbureau zonder winstoogmerk wat zich richt op humanitaire verhalen, wordt ook ten laste van de doelstelling Voorlichting bekostigd (€ 25.000 in 2022).

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		
	2022	2021
	€	€
Pleitbezorging	428.850	381.420
Kenniscentrum KUNO	211.624	175.394
Totaal	640.474	556.814

Stichting Vluchteling is actief vertegenwoordigd in verschillende formele en informele Nederlandse samenwerkingsverbanden. We hebben in 2022 een bijdrage geleverd aan workshops, cursussen, discussies en webinars die door bijvoorbeeld KUNO (Kennis Uitwisseling Noodhulp), de Dutch Relief Alliance (DRA) en het Platform Humanitaire Actie werden georganiseerd. De kosten voor de doelstelling Pleitbezorging bedragen in 2022 € 428.850 (exclusief Kenniscentrum KUNO).

In 2022 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 2021 heeft Stichting Vluchteling dit programma voor hetzelfde bedrag gesteund.

De ondersteuning aan Reber Dosky ter ondersteuning van het vertonen van de documentaire ‘Yezidi: the daughters of the sun’, wordt ook ten laste van de doelstelling Pleitbezorging bekostigd (€ 20.000 in 2022).

De kosten met betrekking tot Kenniscentrum KUNO (platform voor Kennis-Uitwisseling over Noodhulp) bedragen in 2022 € 211.624, dit is 21% hoger dan in 2021. Als gevolg van de beperkingen in verband met de coronapandemie konden een aantal initiatieven in 2020 en 2021 niet doorgaan. In 2022 was er alweer meer mogelijk, vandaar de stijging in kosten. Nu de beperkingen in verband met de coronapandemie niet meer gelden in Nederland, is de verwachting dat er in 2023 meer bestedingen kunnen plaatsvinden aan activiteiten waardoor uiteindelijk eind 2023 de totale inkomsten en uitgaven over de gehele periode (2020-2023) gelijk zijn.

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

Wervingskosten

Wervingskosten		
	2022	2021
	€	€
Wervingskosten	3.066.294	2.599.316
Totaal	3.066.294	2.599.316

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten zijn in 2022 gestegen met 18% naar € 3.066.294. Dit is echter wel 20% lager dan de begroting.

Het gebruik van verbeterde integratie en automatisering van onze wervingskanalen en datasystemen, de snelheid van inspelen op de actualiteit en de vergrote capaciteit hebben allen zijn vruchten afgeworpen in 2022.

Het percentage (fondsen)wervingskosten is in 2022 7% vergeleken met 11% in 2021. 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 2022 bedraagt het CBF-percentage 16%. Dit is aanzienlijk lager dan de norm van het CBF, namelijk 25%. In 2021 was dit ook 16%.

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

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

Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie		
	2022	2021
	€	€
Kosten beheer en administratie	517.900	515.408
Totaal	517.900	515.408

De kosten voor beheer en administratie zijn in 2022 € 517.900 en zijn daarmee ongeveer gelijk aan 2021. 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		
	2022	2021
	€	€
Saldo financiële baten en lasten	-86.769	-37.991
Totaal	-86.769	-37.991

Het totale saldo financiële baten en lasten is in 2022 afgerond negatief € 87.000.

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 is negatieve rente in rekening gebracht door alle banken tot 1 oktober 2022. Getracht is zoveel mogelijk negatieve rente te voorkomen door de liquide middelen te spreiden over de diverse bankrekeningen. De negatieve rentelasten over 2022 bedragen afgerond € 88.000.

Verder is er in 2022 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 2022						
	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2021	Vershil realisatie 2022 realisatie 2021	Vershil realisatie 2022 realisatie 2021	Vershil realisatie 2022 begroting 2022
	€	€	€	%	€	%
Salarissen	2.592.168	3.005.304	2.286.719	113	305.449	106
Sociale Lasten	408.556	-	393.763	104	14.793	
Pensioenlasten	220.458	-	209.786	105	10.672	
Overige Personeelskosten	-40.051	-	-85.832	47	45.781	
Inzet derden	201.363	166.080	218.712	92	-17.349	121
Reis- en verblijfkosten	260.077	88.070	68.829	378	191.248	295
Huisvestingskosten	144.886	130.012	125.561	115	19.325	111
Kantoorkosten	260.292	300.046	251.279	104	9.013	87
Bestuurskosten	13.246	13.396	13.046	102	200	99
Accountants & Juristen	31.957	36.112	29.830	107	2.127	88
Algemene kosten	26.881	25.912	23.350	115	3.531	104
Afschrijvingskosten	137.924	111.565	122.749	112	15.175	124
Totalen	4.257.757	3.876.496	3.657.792	116	599.965	110

De bureaunkosten bedragen in 2022 in totaal € 4.257.757. Het totaal van de bureaunkosten is € 381.265 (10%) hoger dan de begroting voor 2022. In vergelijking met 2021 zijn de kosten 16% (€ 599.965) hoger.

Het aantal medewerkers per eind 2022 is in totaal 40 (37,75 fte) tegen 37 (34,70 fte) in 2021. Het aantal medewerkers (inclusief inzet derden) en de daarbij behorende kosten zijn bepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2022 vormden de uiteindelijke personele lasten 80% van de totale bureaunkosten, in 2021 was dit 83%.

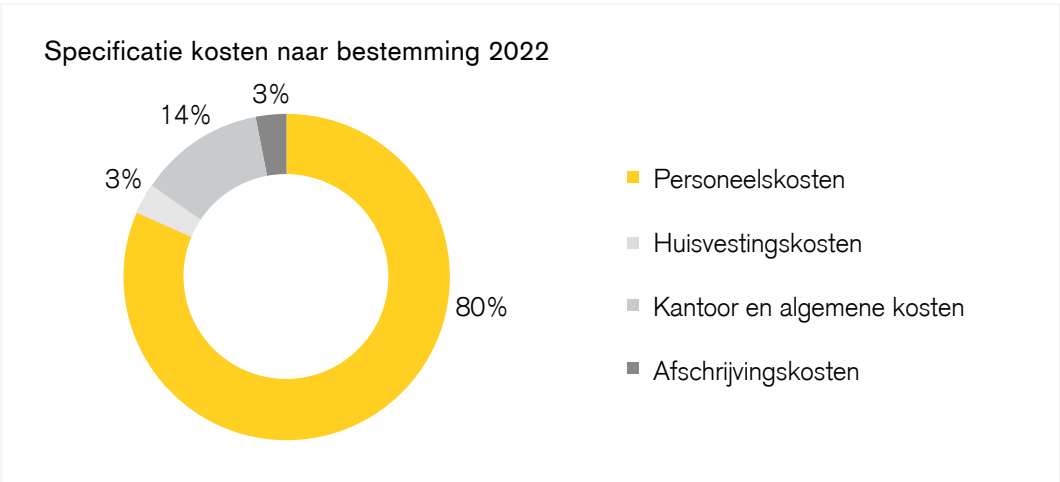
Aan personele kosten, exclusief inzet derden, is € 376.695 (13%) meer besteed dan in 2021, hetgeen kan worden verklaard door de stijging van het aantal medewerkers gedurende het jaar.

Aan inzet derden is € 17.349 (8%) minder besteed dan in 2021. De totale personeelskosten voor 2022 (inclusief inzet derden) bedragen € 3.382.494, hetgeen vergeleken met 2021 € 359.346 (12%) 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 2022	begroting 2022	realisatie 2021	Vershil realisatie 2022 begroting 2022	Vershil realisatie 2022 realisatie 2021
	€	€	€	€	%
Personeelskosten	3.382.494	3.171.384	3.023.148	211.110	112
Huisvestingskosten	144.886	130.012	125.561	14.874	115
Kantoor en algemene kosten	592.453	463.535	386.334	128.918	153
Afschrijvingskosten	137.924	111.565	122.749	26.359	112
Totaal	4.257.757	3.876.496	3.657.792	381.261	116



Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers. Voor het bepalen van de hoogte van het salaris van de medewerkers hanteert Stichting Vluchteling de salarisschalen van de CAO Rijksoverheid 2022. De nieuwe CAO Rijk voorziet in een salarisstijging van 2.5% per 1 juli 2022, en een vast bedrag van 75 euro per maand voor een fulltime werknemer.

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 pensioen-datum aangewend voor een ouderdomspensioen en eventueel een partnerpensioen, dit zijn variabele pensioenen. De jaarprijzen 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 2022 was dit € 14.802) van het salaris (inclusief vakantiegeld, exclusief eindejaarsuitkering) af te trekken, en daar 4% van te berekenen.

De personele kosten inclusief inzet derden bedragen 80% van alle bureaunkosten, vergeleken met 83% in 2021. In de begroting 2022 is uitgegaan van 82%.

Stichting Vluchteling had per eind 2022 een team van 40 toegewijde medewerkers, die samen 37,8 fte vertegenwoordigden. In 2021 waren dit 37 medewerkers (34,7 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 en (tijdelijke) ondersteuning van team Voorlichting. Daarnaast begon in februari 2022 de oorlog in Oekraïne. Hiervoor is een nieuw team aangenomen om hierop te kunnen reageren. Dit team bestond in 2022 uit 3 buitenlandse consultants en één in België woonachtige medewerker waarvoor administratie in België is opgestart, naast de Nederlandse loonadministratie.

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 2022 is er bijvoorbeeld een training/sessie geweest over integriteit. Ook zijn in september 2022 de arbeidsvoorwaarden geüpdatet naar aanleiding van enkele wetswijzigingen bijvoorbeeld op het gebied van ouderschapsverlof, waarna er een presentatie is geweest over de inhoud van de arbeidsvoorwaarden en deze update.

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

In 2022 is het ziekteverzuim gestegen naar 5.8% ten opzichte van 2.55% in 2021. Dit werd mede veroorzaakt door een aantal langdurig zieken. Relatief gezien doet Stichting Vluchteling het gemiddeld. Volgens het CBS is het gemiddelde ziekteverzuim in de sector niet-commerciële dienstverlening in 2022 6.8% en in de sector 10 tot 100 medewerkers 5%.

Wel is er, als reactie op de stijging van het ziekteverzuim, een document opgesteld waarin overzichtelijk wordt gemaakt wanneer en hoe coaching of andere ondersteuning kan worden aangevraagd. Hier is al meerdere keren gebruik van gemaakt en we hopen zo medewerkers te kunnen ondersteunen en verzuim te voorkomen.

Ons vrijwilligersbeleid is ongewijzigd en gericht op leertrajecten.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2022 in totaal € 144.886, vergeleken met € 125.561 in 2021. Dit is een stijging van 15%. De huisvestingskosten zijn 11 % hoger dan de begroting 2022. De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur voor ons kantoor (€ 129.760), inclusief Kenniscentrum KUNO en schoonmaakkosten (€ 15.126). De huur is in 2022 behoorlijk gestegen door de hoge energieprijzen als gevolg van de oorlog in Oekraïne. De huisvestingskosten bedragen in 2022 3% van de totale bureaunkosten. In 2021 was dit ook 3%.

Kantoor en algemene kosten

De totale kantoor en algemene kosten zijn in 2022 in totaal € 592.453, vergeleken met € 386.334 in 2021. Dit is een stijging van 53%. De kantoor- en algemene kosten hebben betrekking op reis- en verblijfkosten € 260.077 (2021: € 68.829), kantoorkosten € 260.292, hiervan heeft 54% betrekking op automatisering (2021: € 251.279), bestuurskosten € 13.246 (2021: € 13.046), accountants- en juristenkosten € 31.957 (2021: € 29.830) en algemene kosten € 26.881 (2021: € 23.350). De kantoor- en algemene kosten bedragen in 2022 14% van de totale bureaunkosten. In 2021 was dit 11%. Aangezien de beperkende maatregelen in verband met de coronapandemie langzaam werden ingetrokken in 2022, was het steeds meer mogelijk om weer veldreizen te maken en partners te bezoeken in de landen waar we actief waren met programma's. Hierdoor zijn de reis- en verblijfkosten € 191.248 hoger dan in 2021, hetgeen de verklaring is voor de forse stijging in de totale kantoor en algemene kosten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn in 2022 in totaal € 137.924, vergeleken met € 122.749 in 2021. Dit is een stijging van € 15.175 (12%).

De stijging valt te verklaren doordat er meer investeringen dan desinvesteringen in immateriële en materiële vaste activa zijn geweest gedurende het jaar 2022. Hierdoor zijn de totale afschrijvingskosten gestegen. De afschrijvingskosten bedragen in 2022 3% van de totale bureaunkosten. In 2021 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 directeurs van goede doelenorganisaties' (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximum norm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Stichting Vluchteling vond plaats door de Raad van Toezicht. Dit leidde tot een BSD-score van 415 punten (schaal H) met een maximaal jaarinkomen van EUR 130.699 (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	
	2022	2021
	Bedragen in €	Bedragen in €
Brutoloon / salaris	104.939	102.187
Vakantiegeld	8.242	8.089
Eindejaarsuitkering	8.710	8.481
Uitbetaling niet opgenomen vakantiedagen	3.878	2.894
Totaal jaarinkomen (excl. vergoedingen)	125.769	121.651
Onbelaste vergoedingen	3.808	3.338
Totaal jaarinkomen (incl. vergoedingen)	129.577	124.989
Sociale lasten (werkgeversdeel)	19.526	13.547
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	24.675	25.523
Subtotaal Sociale- en pensioenlasten (werkgeversdeel)	44.201	39.070
Totaal bezoldiging	173.778	164.059

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen (2022 in EUR) voor C.A.J.M. Ceelen (1 FTE/12 mnd): 129.577. Deze beloningen bleven binnen het geldende maximum van EUR 130.699 (1 FTE/12 mnd) volgens de Regeling beloning directeurs van goede doelenorganisaties.

Het jaarinkomen, de (on)belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven (voor C.A.J.M. Ceelen, met een bedrag van EUR 173.778) binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van EUR 216.000. De onbelaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

3.5 Kengetallen en Bestedingsratio's 2022 afgezet tegen 2021

Kengetallen	2022		2021	Verschillen in % t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	71,1	70,7	80,3	0,4	-9,2
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	89,4	87,1	86,4	2,3	3,0
Beheer en administratie/ totaal lasten	1,5	1,5	2,3	0,0	-0,7
Wervingskosten/ totaal lasten	9,1	11,3	11,4	-2,3	-2,3
Kosten eigen fondsenwerving/ baten eigen fondsenwerving (CBF-ratio)	15,7	20,0	15,6	-4,2	0,1

De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten) is in 2022 afgerond gelijk aan de begroting 2022, maar lager dan de realisatie over 2021. Dit komt door het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2022 (vooral SHO Oekraïne bijdrage welke in meerdere jaren zal worden besteed). De bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten) is iets hoger dan de begroting 2022 en ook iets hoger dan de realisatie over 2021. Dit betekent dat we in 2022 in verhouding meer hebben besteed aan de doelstellingen en minder aan wervingskosten en kosten voor beheer en administratie.

De kosten voor werving en beheer & administratie in totaal zijn 10,6% in 2021. Dit is 3,0% lager dan in 2021. Dit komt vooral door de lagere wervingskosten vergeleken met 2021.

Het CBF-percentages over 2022 is 15,7% en is daarmee ongeveer gelijk aan 2021 (15,6%).

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende organisaties”.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1. de balans per 31 december 2022;
- 2. de staat van baten en lasten over 2022; 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, 12 juni 2023

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

w.g.

drs. J.N. Witteveen RA



Amin is koffieboer. Zijn oogst is zwaar getroffen door de ernstige droogte in Ethiopië. Maar nu kan hij het zich niet eens veroorloven om zijn gezin te voeden. Fotograaf: Mihiret Fekadu.

Kengetallen	begroting 2023	realisatie 2022	realisatie 2021	realisatie 2020	realisatie 2019	realisatie 2018	gemiddeld 2018-2022
	€	€	€	€	€	€	€
Totale Baten	27.113.650	42.452.393	24.567.140	25.734.291	22.955.262	23.432.316	27.828.280
Eigen fondsenwerving	19.170.000	19.469.903	16.647.529	16.521.213	12.136.061	12.301.386	15.415.218
Kosten werving eigen fondsenwerving	3.438.037	3.066.294	2.599.316	3.042.188	2.515.716	3.129.829	2.870.669
Kosten werving baten totaal	3.438.037	3.066.294	2.599.316	3.042.188	2.515.716	3.129.829	2.870.669
Kosten beheer & admin.	635.897	517.900	515.408	532.710	549.080	576.006	538.221
Indirecte kosten	5.463.022	4.257.757	3.657.792	3.487.213	3.218.544	3.286.817	3.581.625
Directe kosten	28.428.692	29.509.661	19.190.671	19.200.152	20.338.456	20.507.461	21.749.280
Totale Lasten	33.891.714	33.767.418	22.848.463	22.687.365	23.557.000	23.794.278	25.330.905
CBF norm (max 25% van eigen fondsenwerving)	17,93	15,75	15,61	18,41	20,73	25,44	18,62
Percentage indirect - direct/ totaal lasten	16	13	16	15	14	14	14
Beheer & administratie/ totaal lasten	2	2	2	2	2	2	2
Kosten (werving + beheer & administratie) / totaal lasten	12,02	10,61	13,63	15,76	13,01	15,57	13,46
CBF kengetal: Bestedingsratio; Totaal besteed t.b.v. doelstelling -totaal baten	110	71	80	74	89	86	79
Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	125	80	93	88	103	102	91
Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	88	89	86	84	87	84	87
Hulp voor vluchtelingen	26.292.198	27.097.209	17.310.932	16.899.701	17.819.145	17.282.112	19.281.820
Voorlichting	2.730.857	2.445.541	1.865.993	1.711.936	2.380.117	2.374.988	2.155.715
Pleitbezorging	794.725	640.474	556.814	500.830	292.942	431.343	484.481
Verhouding besteding doelstelling - baten	88	89	86	84	87	88	87
Totaal Doelstelling	29.817.730	30.183.224	19.733.739	19.112.467	20.492.204	20.088.443	21.922.015

BIJLAGE

Bijlage 1 Kengetallenoverzicht

Toelichting Kengetallen periode 2018-2022

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 2018-2022. 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 2022 is 15,75% en is hiermee lager dan de norm van het CBF (25%). In 2021 was het CBF-percentage 15,61%. 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 2022 in totaal 10,6%, in 2021 was dit 13,6%.

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 2022 is dit percentage echter 71%. Deze uitkomst is lager dan de wenselijke norm, maar dat is het gevolg van het niet kunnen besteden van alle ontvangen baten in 2022. Aan de ene kant hebben we hogere baten dan verwacht mogen ontvangen in 2022, maar aan de andere kant konden we die niet allemaal besteden (vooral deel SHO-bijdrage actie voor Oekraïne waarvan € 7,6 miljoen aan het SHO Fonds is toegevoegd en zal worden besteed in 2023-2024). De specificaties per doelstelling zijn af te lezen uit het overzicht.

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

Conform RJ 650:423 is de verhouding totaal besteed versus totaal lasten weergegeven. Van de totale lasten wordt in 2022 89% 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 2022 is de verhouding 90% hulpverlening en 10% voorlichting en pleitbezorging.

Bijlage 2 Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2025

Kernpunten meerjarenbegroting 2023-2025

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

Ondanks de coronacrisis en de oorlog in de Oekraïne is de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling nog steeds gezond. De reserves zijn in 2021 aangevuld zodat de hulpverlening op gelijkwaardig niveau kan blijven doorgaan. In 2022 wordt een deel van de reserves aangewend ten behoeve van de hulpverlening en wordt de continuïteitsreserve verhoogd om gelijke tred te houden met de groei van de Stichting. De ontwikkelingen worden nauwkeurig gemonitord zodat zal snel en adequaat kan worden ingegrepen om de hulpverlening als mede continuïteit van de Stichting niet in gevaar te laten komen.

De (eigen) fondsenwerving loopt op het moment van het opstellen van de begroting voor 2023 tot nu toe in 2022 behoorlijk goed. In verband met de oorlog in de Oekraïne en de als gevolg daarvan ontstane humanitaire ramp is er een zeer succesvolle campagne gevoerd. Bij een geslaagde eindejaars campagne zou de prognose 2022 moeten kunnen worden gehaald. De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn voor 2023 vooralsnog in totaal gelijk begroot aan de prognose voor 2022.

Nu bij het opstellen van de jaarrekening lijkt de coronapandemie ten einde te zijn, maar tegelijkertijd is er nog steeds oorlog in Oekraïne. Voor 2023 verwachten we geen groei van het aantal donateurs en de inkomsten uit eigen fondsenwerving. De oorzaak van de stagnatie in de groei heeft te maken met de zeer snelle groei in 2022 als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Inmiddels heeft er ook in 2023 een nieuwe SHO-actie plaatsgevonden in verband met de aardbevingen in Turkije en Syrië. De inkomsten in de eerste maanden van 2023 zijn dan ook erg goed en aanzienlijk hoger dan begroot voor 2023. Hier zal Stichting Vluchteling rekening mee houden bij het opstellen van de prognose 2023 en mogelijk zal er meer geld beschikbaar komen voor de doelstellingen Hulpverlening en Voorlichting, en Fondsenwerving. De omvang van de reserves zullen ook opnieuw worden geanalyseerd en bepaald.

In de begroting is uitgegaan van een bijdrage van de Postcode Loterij voor 2023 van € 2,7 miljoen (conform de in 2021 afgesloten overeenkomst voor de periode 2021-2025).

De DRA (Dutch Reliëf Alliance) wordt in 2023 en volgende jaren voortgezet. De te ontvangen bijdrage van BuZa via de DRA en de EU (ECHO) is gesteld op € 5,0 miljoen voor 2023. 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. In het kader van het krijgen van een betere verdeling van overheidsfinancieringen tussen de jaren zijn bij toewijzingen met een looptijd van twee jaar de SV-inkomsten verdeeld over de desbetreffende jaren. Op dit moment zijn er drie financieringen toegewezen in 2022 die lopen t/m eind 2023.

De begroting voor 2023 geeft een negatief resultaat van € 6,8 miljoen. Dit resultaat ontstaat doordat de totale baten die zijn begroot voor 2023 lager zijn dan de lasten. Dit wordt

veroorzaakt door onttrekkingen aan reserves/fondsen.

De Reserve financiering activa bedraagt eind 2023 € 0,5 miljoen en is direct gekoppeld aan de waarde van de immateriële/materiële vaste activa op de balans.

Volgens de richtlijn Goede Doelen Nederland mag een continuïteitsreserve maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie (inclusief kosten fondsenwerving) bedragen. De totale werkkosten in 2023 zijn begroot op € 7,2 miljoen. De continuïteitsreserve bedraagt eind 2023 € 7,0 miljoen, hetgeen 98% van de kosten van de werkorganisatie is. De continuïteitsreserve heeft daarmee de gewenste omvang en voldoet aan de richtlijn. In 2023 is op dit moment geen verdere aanvulling nodig alhoewel er wel ruimte beschikbaar is.

De Projectreserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening. In 2020-2021 is deze reserve verhoogd zodat de hulpverlening kan blijven doorgaan op eenzelfde niveau in komende jaren (bijvoorbeeld bij tegenvallende resultaten). In 2022 wordt een deel van de reserves aangewend ten behoeve van de hulpverlening. In de begroting per eind 2023 bedraagt de Projectreserve € 2,0 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 2023 is dit € 3,5 miljoen - ongeveer 30% van het beschikbare budget). Het (ongeoormerkt) beschikbare budget voor hulpverlening in 2023 is € 8,0 miljoen.

In 2022 is een bestemmingsreserve Oekraïne gevormd. Vanuit de opbrengst van de succesvolle eigen SV campagne voor Oekraïne zal een bedrag van € 2,0 miljoen worden toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2023 en 2024 zullen toewijzingen aan projecten vanuit deze reserve worden gefinancierd tot het bedrag volledig is toegewezen. In de begroting per eind 2023 bedraagt de bestemmingsreserve Oekraïne € 1,0 miljoen.

Van de SHO hebben we in 2022 een bedrag ontvangen van ongeveer € 15,5 miljoen in verband met de Giro555-inzamelingsactie 'Samen voor Oekraïne'. In de prognose 2022 en begroting 2023 is ervan uitgegaan dat de helft van het totaal ontvangen bedrag van SHO wordt toegewezen in 2022. Het nog niet toegewezen bedrag zal worden toegevoegd aan het SHO Fonds. In 2023 en 2024 zal het resterende bedrag worden toegewezen vanuit het SHO Fonds. Gezien de verslechterende omstandigheden en de winter die nu begint in Oekraïne is onlangs door de SHO besloten om de actie te verlengen tot 31 maart 2023. SV zal dus nog een extra bedrag ontvangen. Op basis van de vastgestelde verdeelsleutel tussen de deelnemende organisaties ontvangt SV een aandeel van 7,93%. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.

Het resultaat over 2022 is op dit moment nog niet bekend, maar een positief resultaat zal zijn invloed hebben op de totale vermogenspositie en zal ertoe kunnen leiden dat er meer middelen beschikbaar komen voor de doelstellingen Hulpverlening en Voorlichting, en ook voor Fondsenwerving. Nadat de jaarrekening over 2022 is opgesteld en goedgekeurd, wordt de begroting indien nodig aangepast.

De totale reserves en fondsen bedragen hiermee eind 2023 € 13,9 miljoen, in de prognose per eind 2022 is dit € 20,6 miljoen.

Reserves - Fondsen

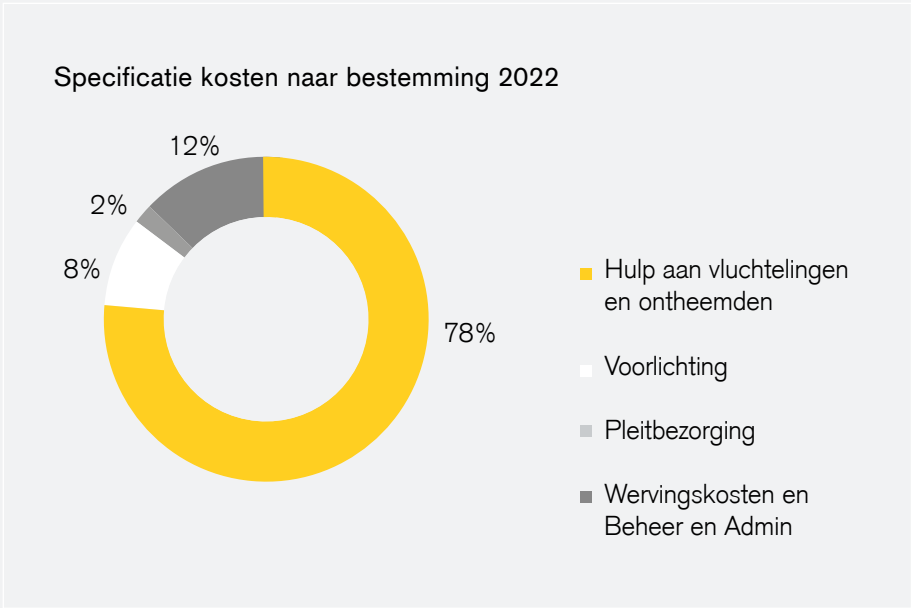
Reserves - Fondsen	1-1-2022	Prognose 2022	31-12-2022	Begroting 2023	31-12-2023
Reserves	€	€	€	€	€
Reserve financiering activa	338.423	40.799	379.222	76.517	455.738
Continuïteitsreserve	6.025.284	1.000.000	7.025.284	-	7.025.284
Projectreserve	5.333.918	-2.431.786	2.902.132	-891.541	2.010.592
Bestemmingsreserve Oekraïne	-0	2.000.000	2.000.000	-1.000.000	1.000.000
Innovatiereserve	597.118	-	597.118	-64.573	532.545
Totaal reserves	12.294.743	609.013	12.903.756	-1.879.597	11.024.159
Fondsen					
SHO Fonds	14.763	7.710.237	7.725.000	-4.877.290	2.847.710
Fonds Kenniscentrum KUNO	40.427	-19.250	21.177	-21.177	0
Totaal fondsen	55.190	7.690.987	7.746.177	-4.898.467	2.847.710
Totaal Reserves + Fondsen	12.349.933	8.300.000	20.649.933	-6.778.064	13.871.869

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. Het CBF-percentage voor 2023 is begroot op 17,9%, de prognose voor 2022 is 20,2%.

Zoals altijd wordt ook volgend jaar het percentage wervingskosten nauwlettend gemonitord. Hiermee wordt weergegeven hoe de wervingskosten van alle baten (particulieren, bedrijfsleven, loterijen, overheden etc.) zich verhouden tot de baten. Het percentage wordt bepaald door de wervingskosten te delen door de som van de geworven baten. Voor 2022 zijn de wervingskosten begroot op € 3,4 miljoen. Het percentage wervingskosten voor 2023 komt uit op 12,7%, de prognose voor 2022 is 9,2%.

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 88% aan de doelstellingen besteed wordt, 78% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 8% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging.

Het totaal kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten werving) is begroot voor 2023 op 12%. In 2022 is dit percentage op basis van de prognose 13%.



De totale baten in 2021 waren € 24,6 miljoen en de prognose voor 2022 is € 42,0 miljoen. Voor 2023 is € 27,1 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 overeenkomst met de NPL loopt eind 2025 af. De te ontvangen bijdrage van de NPL is in de begroting van 2023 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 10%.

In 2023 is de bijdrage vanuit de overheid en EU begroot op in totaal € 5,0 miljoen (DRA/ECHO), hetgeen 18% van de totale baten is. Voor 2022 is dit volgens de prognose 11%.

Per eind 2022 zal de omvang van het personeel ongeveer 41,75 fte bedragen en de begroting over 2023 gaat uit van 48,95 fte. Het team communicatie zal worden versterkt met een medewerker communicatie, het team fondsenwerving met een Strategisch Online Marketeer, aan het team Interne Bedrijfsvoering zal een financieel project manager worden toegevoegd (zij zal ook veel met het projectteam gaan samenwerken), het projectteam zal worden versterkt met een Medical team lead en een Support Medical Team Artsenhulp, en het Oekraïne team tenslotte zal worden uitgebreid met een programma medewerker en een Local Support Staff, om de distributie van medicijnen in Oekraïne (overname ArtsenHulp) effectief te laten verlopen. Er zijn geen grote veranderingen in de arbeidsvoorwaarden en bijbehorende salariëring voorzien, per 1 april zal er een loonsverhoging volgen van 3%, conform de CAO Rijksoverheid 2022.

In onderstaand overzicht wordt een vergelijking gemaakt tussen de belangrijkste baten en lasten van de realisatie 2021, de prognose 2022 en de begroting 2023. In de laatste kolom van dit overzicht is een vergelijking gemaakt tussen de prognose 2022 en de begroting 2023.

Baten & Lasten, Realisatie 2021, Prognose 2022, Begroting 2023				
	(bedragen x 1.000)			
	Realisatie 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	% Begroting 2023-Prognose 2022
	€	€	€	€
Baten				
- Baten van particulieren	15.807	18.125	17.950	99
- Baten van bedrijven	169	400	620	155
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2.700	2.700	100
- Baten van subsidies van overheden	4.382	4.500	5.500	111
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.508	16.280	844	5
Som der baten	24.567	42.005	27.114	65
(Ratio fondsenwerving-inkomsten)	68	46	71	
Lasten				
Doelstellingen				
A. Hulpverlening	17.311	25.936	26.292	101
B. Voorlichting	1.866	2.691	2.731	101
C. Pleitbezorging	557	586	795	136
Subtotaal doelstellingen	19.734	29.213	29.818	102
Wervingskosten	2.599	3.877	3.438	89
Kosten beheer en administratie	515	540	636	118
Som van de lasten	22.848	33.630	33.892	101
Saldo financiële baten en lasten	-38	-75	0	-
Saldo van baten en lasten	1.681	8.300	6.778	82
Percentage wervingskosten	10,58	9,23	12,68	
Totaal kosten percentage	13,63	13,13	12,02	
NPL-inkomsten percentage	10,99	6,43	9,96	
BuZA inkomsten percentage	17,84	10,71	18,44	
CBF-percentage	15,61	20,22	17,93	

Baten

- De totale inkomsten in 2023 zijn begroot op € 27,1 miljoen en daarmee € 14,9 miljoen lager dan de prognose voor 2022;
- De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn begroot op € 19,2 miljoen in 2023. De prognose voor 2022 is ook € 19,2 miljoen. De baten van particulieren zijn € 0,2 miljoen lager begroot en de baten van bedrijven zijn € 0,2 miljoen hoger begroot;
- De bijdrage van de NPL is begroot op € 2,7 miljoen. Er zijn op dit moment geen extra bijdragen voorzien in de begroting voor 2023;
- Er is voorzien dat in 2023 aan subsidies van overheden € 5,0 miljoen zal worden

ontvangen van BuZa (DRA) en EU (ECHO). De prognose van 2022 gaat uit van € 4,5 miljoen;

- Eventuele (extra) inkomsten uit SHO-acties zijn niet te voorzien en worden niet begroot. In 2022 zijn de inkomsten uit de SHO 'Samen voor Oekraïne' afgerond € 15,5 miljoen

Van de totale baten (inclusief onttrekking reserves/fondsen) is voorzien dat 88% aan de doelstellingen besteed wordt, 78% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 8% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging (percentages zijn afgerond). Het kostenpercentage (wervingskosten en kosten beheer en administratie in verhouding tot de totale baten) is 12% voor 2023. Voor 2022 zijn deze percentages op basis van de prognose 77% hulpverlening, 8% voorlichting, 2% pleitbezorging en een totaal kostenpercentage van 13%.

Lasten

Doelstellingen

A. Hulpverlening

Voor de doelstelling is in totaal € 26,3 miljoen begroot. Een bedrag van € 14,1 miljoen inclusief indirecte kosten (€ 0,7 miljoen) is bestemd voor hulp aan vluchtelingen en ontheemden. Dit is inclusief € 5,0 miljoen toegewezen aan projecten gefinancierd door geoomerkte subsidies van overheden (DRA/ECHO).

€ 8,0 miljoen is ongeoomerkt. 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 2023 is € 3,5 miljoen inclusief indirecte kosten toegewezen aan het lokale-partnerbeleid, € 1,8 miljoen aan Stichting Artsenhulp, € 0,6 miljoen aan project Frontline, € 0,3 miljoen aan project NCD/MH en € 0,2 miljoen aan het voormalig AMR (actiefonds mijnenruimen/MAG). Vanuit de reserves/fondsen is € 1,0 miljoen toegewezen aan SV Oekraïne projecten en € 4,9 miljoen aan SHO Oekraïne projecten.

B. Voorlichting

Voor deze doelstelling is € 2,7 miljoen begroot. Dit is afgerond gelijk de prognose voor 2022. Naast campagnekosten van € 0,5 miljoen is een bedrag van € 0,7 miljoen opgenomen voor de organisatie van de Nacht van de Vluchteling en deelname aan diverse events en festivals. Tevens is er onder communicatie een bedrag van € 0,1 miljoen opgenomen voor meer voorlichtende campagnes. Verder vallen o.a. de kosten van een aantal activiteiten in het kader van het behoud van de donateurs, beeldmateriaal, onderzoek & innovatie en abonnementen (deels) onder de doelstelling voorlichting. De indirecte kosten bedragen € 1,2 miljoen (personele inzet en bureaunkosten). Een gedetailleerd overzicht per kostenpost is bijgevoegd. Hiernaast zal in 2023 worden geïnvesteerd in een nieuwe website voor Stichting Vluchteling.

C. Pleitbezorging

Voor de doelstelling pleitbezorging is in totaal € 0,8 miljoen begroot. Hiervan is een bedrag van € 270k begroot voor de versterking van pleitbezorging om beleid te beïnvloeden en veranderen (o.a. een toewijzing aan HRW). De indirecte kosten bedragen € 255k. De kosten voor het beheer en de activiteiten van het kenniscentrum, Kennis Uitwisseling

Humanitaire Hulp (werknaam KUNO) zijn ook opgenomen onder deze doelstelling. Voor 2023 is voor KUNO begroot € 269k. De kosten voor KUNO worden extern gedekt.

Fondsenwerving

Voor 2023 is € 3,4 miljoen inclusief indirecte kosten begroot. Dit is € 0,4 miljoen lager dan de prognose voor 2022. Voor campagnes is een bedrag van € 0,6 miljoen opgenomen. Verder is een bedrag van € 1,3 miljoen opgenomen voor structurele werving en een bedrag van € 0,2 miljoen voor databasebeheer. Overige kosten hebben o.a. betrekking op behoud van donateurs, onderzoek & innovatie en betalingsverkeer. De indirecte kosten bedragen € 1,2 miljoen (personele inzet en bureaunkosten). Een gedetailleerd overzicht per kostenpost is bijgevoegd. Het wervingskosten percentage voor 2023 is begroot op 12,68%.

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 (o.a. F2F werving en telemarketing) en een beter behoud van bestaande donateurs. De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn voor 2023 begroot op € 19,2 miljoen.

Beheer en administratie

Voor 2023 is ruim € 0,6 miljoen begroot (prognose 2022: € 0,5 miljoen). In 2023 zal het team Interne Bedrijfsvoering worden versterkt met een financieel projectmanager. 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 2023 begroot op € 5,5 miljoen. Volgens de prognose is dit in 2022 € 4,0 miljoen. Dit betekent een stijging van € 1,5 miljoen t.o.v. 2022 (37%). De belangrijkste reden voor deze stijging is hogere personeelskosten (stijging van € 1,4 miljoen in begroting t.o.v. prognose) als gevolg van de uitbreiding van de diverse teams is (in begroting 2023 11 FTE meer dan prognose 2022). Verder zijn de kosten voor kantoor/automatisering/ website beheer en vooral reiskosten iets hoger begroot. Voor bureaunkosten zoals huisvesting, kantoor, reiskosten, communicatie en dergelijke is uitgegaan van ervaringscijfers van de afgelopen jaren en tevens is hier rekening gehouden met de invloed van de coronacrisis (meer reizen in 2023). De te betalen huur voor het kantoor valt onder de huisvestingskosten.

Aan investeringen is in totaal een bedrag van € 220.000 voorzien voor 2023. Er zal worden geïnvesteerd in een nieuwe website (€ 150.000), onderhoud Salesforce (€ 30.000) en in het PME-systeem Malja (€ 10.000). Verder is er € 25.000 aan investeringen begroot voor vervanging en uitbreiding van computers en apparatuur voor (nieuwe) werknemers en is er € 5.000 aan investeringen begroot wegens uitbreiding van het aantal werkplekken en aanschaf overige inventaris. De afschrijvingskosten voor 2023 zijn in totaal begroot op € 143.000. De prognose voor 2022 is € 140.000.

Personele bezetting

- De totale personele kosten, inclusief de inzet van derden, bedragen in de begroting voor 2023 83% van de totale bureaunkosten. Dit is in de prognose voor 2022 80%;
- In 2022 zijn een aantal extra personeelsleden gedurende het jaar aangenomen. In 2023 zijn deze mensen het hele jaar in dienst;
- Per eind 2022 zal de omvang van het personeel ongeveer 41,75 fte bedragen. Per eind 2023 is dit begroot op 48,95 fte; Zeven vacatures zullen in 2023 worden vervuld (Financieel manager projecten, medewerker communicatie, Medical Team lead, Support Medical Team Artsenhulp, Programmamedewerker Oekraïne, Local Support Staff Oekraïne en een Strategisch Online Marketeer);
- Daarnaast is er voor inzet derden een bedrag van € 168.000 begroot voor de (tijdelijke) versterking van de diverse teams en het management (o.a. strategieontwikkeling/beleid, Artsenhulp, Malja, ISO). De prognose voor 2022 is € 166.000;
- 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 2023-2025

De meerjarenbegroting 2023-2025 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 2023-2025 laat zien dat het niveau van de eigen fondsenwerving stabiel is en licht stijgt. Het uitgangspunt is een bescheiden jaarlijkse groei. Samen met onze primaire partner Intersos, onze inzet, blijvende investeringen en een uitgebreide en 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 versterkt en in 2023 met een Strategisch Online Marketeer zal worden 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 (zie ook overzicht kengetallen).

Begroting 2023/Meerjarenraming 2024-2025
 Staat van Baten en Lasten

	(bedragen x 1.000)				
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025
	€	€	€	€	€
Baten					
- Baten van particulieren	18.253	18,125	17,950	19,550	21,200
- Baten van bedrijven	465	400	620	640	640
- Baten van loterijorganisaties	2.700	2,700	2,700	2,700	2,700
- Baten van subsidies van overheden	4.185	5,500	5,000	5,000	5,000
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	16.850	15,130	844	894	944
Som van de geworven baten	42.452	41,855	27,114	28,784	30,484
- Overige baten	-	-	-	-	-
Som der baten	42.452	41,855	27,114	28,784	30,484
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
A. Hulpverlening	27,097	26,325	26,292	24,863	22,511
B. Voorlichting	2,446	2,669	2,731	2,815	2,895
C. Pleitbezorging	640	583	795	753	759
Saldo besteed aan doelstellingen	30,183	29,578	29,818	28,431	26,165
Wervingskosten	3,066	3,853	3,438	3,544	3,646
Kosten beheer en administratie	518	524	636	656	673
Som van de lasten	33,767	33,955	33,892	32,631	30,484
Saldo voor financiële baten en lasten	8,685	7,900	6,778-	3,848-	-
Saldo financiële baten en lasten	87-	50-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	8,598	7,850	6,778-	3,848-	-
Bestemming saldo van baten en lasten:					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Reserves					
- Reserve financiering activa	59	98-	77	-	-
- Continuïteitsreserve	1,000	1,000	-	-	-
- Projectreserve	2,206-	2,168-	892-	0-	-
- Bestemmingsreserve Oekraïne	2,143	2,000	1,000-	1,000-	-
- Innovatiereserve	-	-	65-	-	-
Fondsen					
- Actiefonds Mijnen Ruimen	13-	19-	21-	-	-
- Fonds Kenniscentrum KUNO	7,615	7,135	4,877-	2,848-	-
Totaal	8,598	7,850	6,778-	3,848-	-



Stichting Vluchteling

Laan van Nieuw Oost-Indië 131M

2593 BM Den Haag

(070) 346 89 46

info@vluchteling.nl

www.vluchteling.nl

IBAN: NL48 INGB 0000 000999

KvK: 41149486

RSIN: 00 48 87 384

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