

Inhoud

Financieel verslag 2005	1
<i>Balans per 31 december 2005</i>	4
<i>Staat van baten en lasten 2005</i>	6
<i>Toelichting</i>	9
Projectenoverzicht per	
31 december 2005 (bijlage 1)	20
Vijfjaarsoverzicht (bijlage 2)	27

Financieel verslag 2005

1. Inhoud

Het financiële verslag 2005 van Stichting Vluchteling bestaat uit:

1. de jaarrekening 2005: balans, staat van baten en lasten, plus toelichting,
2. het projectenoverzicht per 31 december 2005 (bijlage 1) en
3. het vijfjaarsoverzicht (bijlage 2).

2. Resultaat

In het kalenderjaar 2005 is een totaalbedrag van € 20 miljoen ontvangen uit twee nationale acties van de Samenwerkende Hulporganisaties, te weten voor de slachtoffers van de tsunami en van de aardbeving in Pakistan. Deze ontvangsten hebben grote invloed gehad op de gehele bedrijfsvoering. Immers, het vijfjaarsoverzicht, dat onderdeel uitmaakt van het financieel verslag 2005, laat zien dat er in de jaren 2001 tot 2004 gemiddeld € 0,8 miljoen aan baten is ontvangen uit gezamenlijke SHO-acties.

Stichting Vluchteling moest extra menskracht inzetten om ervoor te zorgen dat de slachtoffers snel hulp kregen en om het Nederlandse publiek hierover zorgvuldig en tijdig te informeren. Hiervoor was eveneens extra inzet nodig op de afdeling Voorlichting en Fondsenwerving. Om te voldoen aan de gestelde eisen op het gebied van beheer en controle van de door Stichting Vluchteling te beheren gelden was het noodzakelijk de administratieve organisatie aan te passen en de interne controlemaatregelen te verscherpen.

In het boekjaar 2005 is uiteindelijk aan hulp voor vluchtelingen een totaalbedrag van € 22 miljoen toegekend. In voorgaande jaren was dit gemiddeld € 10 miljoen. Aan voorlichting is in totaal € 1 miljoen besteed.

3. Begroting

Toen bleek dat de SHO-actie voor de slachtoffers van de tsunami-ramp een ongeëvenaarde respons bij het Nederlandse publiek teweegbracht, heeft het bestuur van Stichting Vluchteling besloten de begroting over 2005 te herzien teneinde sturing te geven aan de belangrijk hogere uitgaven aan projecthulp in dat jaar. Tevens besloot het bestuur om niet alle ontvangen bijdragen in het kader van deze actie in het jaar 2005 uit te geven, maar om de hulpverlening te spreiden over de jaren 2005 en 2006, conform de afspraken binnen de SHO.

In de herziene begroting werd dan ook een bedrag van € 8.299.000 toegevoegd aan het fonds SHO tsunami. In de loop van het jaar bleek dat de hulpverlening sneller verliep en er meer fondsen werden toegewezen, waardoor er per saldo een bedrag van € 5.329.538 is toegevoegd aan het fonds SHO tsunami.

In oktober 2005 vond een krachtige aardbeving plaats in Pakistan. Ook voor de slachtoffers van deze ramp kwam de SHO in actie en opnieuw doneerde het Nederlandse publiek ruimhartig. Stichting Vluchteling ontving in 2005 uit deze actie € 2.821.000. Een deel van dit geld is in 2005 uitgegeven. Het reste-

rende bedrag, € 1.869.088, is toegevoegd aan het fonds SHO Pakistan en zal in 2006 worden besteed. Uiteindelijk is het jaar 2005 afgesloten met een positief resultaat van € 6 miljoen. In de herziene begroting was v 6,8 miljoen opgenomen.

Het verschil wordt veroorzaakt doordat de baten ca € 3,8 miljoen hoger waren dan begroot, terwijl aan de doelstellingen € 4,6 miljoen meer is besteed dan begroot.

Het resultaat is opgebouwd uit de dotaties aan de fondsen voor de SHO-acties, de onttrekking aan het fonds voor projecten in Afrika en de onttrekking aan het fonds publiciteitsplan NPL.

4. Baten

De ontvangen baten zijn € 29,6 miljoen versus de begrote € 25,8 miljoen, tegenover gemiddeld € 10 miljoen in een 'regulier' jaar.

Er was voor € 4,8 miljoen aan baten uit eigen fondsenwerving begroot. Er is € 4,7 miljoen ontvangen. Ten opzichte van 2004 is er sprake van een stijging van 4%.

De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is conform de begroting, de ontvangen overheidsbijdrage echter was € 0,3 miljoen lager dan voorzien.

De totale baten vertonen ten opzichte van 2004 een stijging van € 20 miljoen. Dit bedrag is gelijk aan de hoogte van de totale SHO-ontvangsten voor de acties voor de slachtoffers van de tsunami en van de aardbeving in Pakistan.

5. Lasten

Voor 2005 was op basis van de verwachte inkomsten en kosten een bedrag van € 18 miljoen begroot voor de hulp voor vluchtelingen en € 1 miljoen aan voorlichting en bewustmaking. Omdat de inkomsten in 2005 zoveel hoger uitvielen, kon de stichting meer besteden. De extra besteding betreft € 4,5 miljoen aan hulp aan slachtoffers van de tsunami en € 0,9 aan die van de aardbeving in Pakistan. In totaal was er € 4,6 miljoen extra te besteden, de resterende € 0,8 miljoen is het gevolg van onderbesteding aan reguliere hulp.

6. Vrij besteedbaar vermogen

In 2005 heeft geen toevoeging aan de continuïteitsreserve plaatsgehad omdat deze de voor dat jaar gewenste omvang had bereikt. Het vrij besteedbare vermogen voor projecten is gedaald van € 2,7 miljoen naar € 2,4 miljoen. Het gewenste beleid om bij de start van een volgend boekjaar een vrij besteedbaar vermogen te hebben van circa € 2,27 miljoen is daarmee bijna bereikt.

7. Vastgelegd vermogen


Het totale bestemde vermogen stijgt van € 1,6 miljoen naar € 7,8 miljoen, een toename van € 6,2 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door een dotatie aan het fonds voor beide SHO-deelnames van totaal € 7,1 miljoen. De daling van het fonds voor Darfur bedraagt € 0,8 miljoen, voor de NPL is dit € 0,1 miljoen.

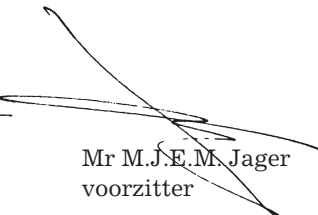
Van de ontvangen gelden voor de slachtoffers van de tsunami was al snel duidelijk dat besteding zowel de noodhulpfase als de wederopbouwfase kon omvatten. Wederopbouw in het rampgebied is niet te realiseren binnen één kalenderjaar. Stichting Vluchteling zal de nog niet toegekende fondsen in 2006 en zo nodig in 2007 bestemmen. Voor de tsunami-hulp is aan het eind van 2005 een bedrag van € 5,3 miljoen opgenomen onder het vastgelegd vermogen. De stichting bestemde de ontvangen noodhulp-fondsen voor de slachtoffers van de aardbeving in Pakistan in 2005 ten dele. Begin 2006 zal zij het bestemde bedrag van € 1,8 miljoen aanwenden voor hulp.

Het fonds activa bedrijfsvoering is in 2005 nagenoeg gelijk gebleven.

De stichting besteedt het resterende saldo van het fonds van de Nationale Postcode Loterij begin 2006. Van het in 2005 bestemde vastgelegd vermogen voor de slachtoffers van het geweld in Darfur, Soedan, is nog een bedrag van € 0,2 miljoen niet besteed. Besteding heeft plaats in het eerste kwartaal van 2006.

Den Haag, 9 maart 2006


Drs H.J. Vriesendorp
penningmeester


Mr M.J.E.M. Jager
voorzitter

Balans per 31 december 2005

ACTIVA				
	31.12.05		31.12.04	
		€		€
2.1 Materiële vaste activa		458.047		460.084
2.2 Obligaties van de Nederlandse staat		157.195		227.232
2.3 Vorderingen				
- Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	939.751		681.345	
- Nog te ontvangen van Stichting Dijkverzwareing	60.656		29.993	
- Nog te ontvangen van Stichting Charitas	2.269		15.882	
- Nog te ontvangen nalatenschappen	35.599		78.379	
- Nog te ontvangen rente	173.721		60.000	
- Vooruitbetaalde kosten	19.886		352	
- Diverse vorderingen	37.242		-	
		1.269.124		865.951
2.4 Liquide middelen				
- Opzegbare deposito's	1.953.873		2.540.372	
- Rekeningen-courant	16.331.975		4.407.396	
- Kas	304		132	
		18.286.152		6.947.900
		20.170.518		8.501.167

Balans per 31 december 2005

PASSIVA				
	31.12.05		31.12.04	
		€		€
2.5 Eigen vermogen				
- 2.5.1 Vrij besteedbaar vermogen				
- Stichtingskapitaal	54.454		54.454	
- Continuïteitsreserve	694.284		694.284	
- Voor projecten	2.441.106		2.669.929	
		3.189.844		3.418.667
- 2.5.2 Vastgelegd vermogen				
- Fonds activa bedrijfsvoering	458.047		460.084	
- Fonds publiciteitsplan NPL	14.912		79.525	
- Fonds voor projecten in Afrika	163.962		1.032.155	
- Fonds SHO tsunami	5.329.538		-	
- Fonds SHO Pakistan	1.869.088		-	
		7.835.547		1.571.764
2.6 Schulden op korte termijn				
- Toegewezen aan projecten	4.983.375		2.562.945	
- Toegewezen aan projecten SHO tsunami	3.461.026		-	
- Toegewezen aan projecten SHO Pakistan	300.000		-	
- Vooruitontvangen bijdrage TMF	-		597.809	
- Nog te betalen belastingen en sociale premies	22.624		14.462	
- Nog te betalen kosten	378.102		335.520	
		9.145.127		3.510.736
		20.170.518		8.501.167
2.7 N.B. Niet in de balans opgenomen				
Vermogen in bloot eigendom, volgens opgave van de beheerder per 31 december 2005 groot € 1.571.311.				

Staat van baten en lasten 2005

BATEN					
	2005		begroot 2005		2004
	€	€	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving					
- Nalatenschappen	441.923		300.000		335.976
- Overige donaties en schenkingen	4.238.576		4.570.000		4.147.397
3.1 Totaal baten uit eigen fondsenwerving	4.680.499		4.870.000		4.483.373
Kosten eigen fondsenwerving					
- Verwervingskosten	655.104		677.000		515.157
- Kosten betalingsverkeer	24.683		25.000		23.607
- 3.4.1 Kosten eigen organisatie	260.557		327.000		297.322
Totaal kosten eigen fondsenwerving	940.344		1.029.000		836.086
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)	20,1		21,1		18,6
Resultaat eigen fondsenwerving	3.740.155		3.841.000		3.647.287
3.2 Bijdrage van de Nationale Postcode Loterij	2.863.438		2.863.000		3.712.500
Aandeel in gezamenlijke acties					
Aandeel SHO acties	3.080		pm		1.516.132
Aandeel SHO tsunami	17.378.009		16.000.000		
Aandeel SHO Pakistan	2.821.000		-		-
	20.202.089				
Beschikbaar uit fondsenwerving	26.805.682		22.704.000		8.875.919
Overheidsbijdragen					
- Nederlandse overheid	1.530.507		1.800.000		1.486.844
- Thematische medefinanciering (TMF)	943.000		943.000		-
	2.473.507		2.743.000		1.486.844
3.6 Rente-inkomsten					
Rente-inkomsten regulier	126.607		125.000		136.671
Rente-inkomsten SHO	228.213		240.000		
	354.820		365.000		136.671
Totaal beschikbaar voor doelstelling	29.634.009		25.812.000		10.499.434

Staat van baten en lasten 2005

LASTEN					
	2005		begroot 2005		2004
	€	€	€	€	€
Besteed aan doelstelling					
Voorlichting en bewustmaking					
- Eigen activiteiten	473.176		435.000		354.835
- Publiciteitsplan NPL	64.613		83.000		102.975
- Club van 100	-		50.000		-
- Kosten communicatie plan SHO	86.480				
- 3.4.2 Kosten SHO	44.652		148.000		-
- 3.4.1. Uitvoeringskosten eigen organisatie	353.539		280.000		214.692
	1.022.460		996.000		672.502
Hulp voor vluchtelingen					
- Toewijzingen voor:					
- in het verslagjaar	8.546.744		9.948.000		9.276.427
- vluchtelingen Darfur	868.193		-		-
- slachtoffers tsunami	12.017.184		7.500.000		-
- slachtoffers aardbeving Pakistan	901.672		-		-
- Intrekkingen in verslagjaar	-65.948		pm		-154.040
- Valutaresultaat op uitkeringen	-153.185		-		-110.503
Totaal	22.114.660		17.448.000		9.011.884
- 3.4.1. Uitvoeringskosten eigen organisatie	343.484		334.000		341.873
- 3.4.2 Uitvoeringskosten eigen organisatie SHO	178.608		293.000		-
- Bijdragen consortia, kosten evaluaties	25.020		-		28.702
- 3.5 Bijdrage overheid in uitvoeringskosten	-85.183		-93.000		-38.425
	22.576.589		17.982.000		9.344.034
Totaal bestemd voor doelstelling	23.599.049		18.978.000		10.016.536
af: totaal beschikbaar voor doelstelling	29.634.009		25.812.000		10.499.434
Saldo staat van baten en lasten	6.034.960		6.834.000		482.898

Staat van baten en lasten 2005

	2005	begroot 2005	2004
	€	€	€
Saldo is gemuteerd via:			
1. Vrij besteedbaar vermogen			
- onttrekking vrij besteedbaar vermogen voor projecten	-228.823	-	-303.178
- onttrekking bijzondere nalatenschappen	-	- 453.000	-
- toegevoegd aan continuïteitsreserve	-	80.000	-
	- 228.823	-373.000	-303.178
2. Vastgelegd vermogen			
- toegevoegd aan het fonds activa bedrijfsvoering	-2.037	20.000	159.000
- onttrekking fonds voor projecten in Darfur	-868.193	-1.032.000	1.032.155
- onttrekking bijzondere nalatenschappen	-	-	- 484.604
- onttrekking publiciteitsplan NPL	- 64.613	-80.000	79.525
- dotatie fonds SHO tsunami	5.329.538	8.299.000	-
- dotatie fonds SHO Pakistan	1.869.088	-	-
	6.263.783	7.207.000	786.076
Saldo staat van baten en lasten	6.034.960	6.834.000	482.898
verloop vrij besteedbaar vermogen voor projectenstand per 1 januari	2.669.929		2.973.107
- toevoeging/onttrekking fonds activa bedrijfsvoering	-		-
- toevoeging aan continuïteitsreserve	-		-
- reservering voor projecten in Afrika	-		-
- onttrekking c.f. de staat baten en lasten	-228.823		-303.178
stand per 31 december	2.441.106		2.669.929

Toelichting

1. Algemeen

1.1. Presentatie

- 1.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
- 1.2.1. Materiële vaste activa
 - 1.2.2. Obligaties van de Nederlandse staat
 - 1.2.3. Eigen vermogen
 - 1.2.4. Vreemde valuta
 - 1.2.5. Schulden op korte termijn

1.3. Grondslagen voor de staat van baten en lasten

2. Toelichting op de balans

2.1. Materiële vaste activa

2.2. Obligaties van de Nederlandse staat

2.3. Vorderingen

2.4. Liquide middelen

2.5. Eigen vermogen

- 2.5.1. Vrij besteedbaar vermogen voor projecten
- 2.5.2. Vastgelegd vermogen
 - 2.5.2.1. Fonds activa bedrijfsvoering
 - 2.5.2.2. Fonds publiciteitsplan NPL
 - 2.5.2.3. Fonds voor projecten in Afrika
 - 2.5.2.4. Fonds SHO-deelnemingen

2.6. Schulden op korte termijn

- 2.6.1. Toegewezen aan projecten
- 2.6.2. Vooruit ontvangen bijdrage TMF
- 2.6.3. Nog te betalen belasting en premies sociale lasten
- 2.6.4. Nog te betalen kosten

2.7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

3. Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1. Analyse bij de staat van baten en lasten

3.2. Inkomsten uit gezamenlijke acties

3.3. Verdeling bureaunkosten

3.4. Overzicht bureaunkosten

- 3.4.1. Overzicht reguliere bureaunkosten
- 3.4.2. Overzicht bureaunkosten SHO deelname
- 3.4.3. Totaal overzicht bureaunkosten

3.5. Bijdrage Nederlandse overheid in kosten projectbegeleiding

3.6. Liquiditeitsbeheer en rente-inkomsten

1. Algemeen

1.1. Presentatie

Het financiële verslag 2005 is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen zoals deze geldt vanaf 1 januari 1999. Het saldo van de staat van baten en lasten komt tot uitdrukking in de toename of afname van de nog te bestemmen fondsen en het vrij besteedbare vermogen. Dit vrij besteedbare vermogen is grotendeels bestemd om in het komende jaar de projecten voor vluchtelingen te financieren.

In de staat van baten en lasten worden de in het verslagjaar gedane toewijzingen minus de intrekkingen en de in dat jaar behaalde koersresultaten (gereserveerd bedrag minus werkelijk uitgekeerd bedrag) opgenomen.

Ten aanzien van de kosten valt op te merken dat de bureaukosten worden toegerekend aan de drie activiteiten, te weten 1. hulp aan vluchtelingen (projectbegeleiding), 2. voorlichting en bewustmaking, en 3. fondsenwerving.

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

De kosten voor fondsenwerving worden in mindering gebracht op de zelf geworven fondsen en uitgedrukt als een percentage van deze baten.

1.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

1.2.1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op een percentage van de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

1.2.2. Obligaties van de Nederlandse staat

Waardering van de obligaties geschiedt tegen koerswaarde per 31 december met een maximum van de nominale waarde.

1.2.3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit het vrij besteedbaar vermogen en het vastgelegde vermogen. Het vrij besteedbare vermogen is onderverdeeld in stichtingskapitaal, continuïteitsreserve en reserve voor projecten. Het vastgelegde vermogen bestaat uit het fonds activa bedrijfsvoering en een aantal bestemmingsfondsen.

Het vrij besteedbare vermogen wordt verrekend met de overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

1.2.4. Vreemde valuta

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in de vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers per transactiedatum.

1.2.5. Schulden op korte termijn

Onder ‘toegewezen aan projecten’ worden door het bestuur gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord, verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Deze verplichtingen zullen in het volgende jaar worden voldaan.

1.3. Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Donaties worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen. Nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Toegezegde overheidsbijdragen voor projecten worden ontvangen in termijnen. In de meeste gevallen een eerste termijn van 80% en de resterende 20% 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 of de directie hiertoe heeft besloten. De bedragen terzake worden voor het volledige bedrag van de toewijzing onder de kortlopende schulden opgenomen. De daadwerkelijke uitkering heeft plaats ten laste van de schuldenrekening.

Bij toewijzingen aan projecten in buitenlandse valuta hanteert de stichting een hogere wisselkoers om bij schommelingen van de koers zeker te kunnen stellen dat zij het project kan uitvoeren. De in enig jaar op definitief afgesloten projecten minder uitgekeerde dan toegewezen bedragen - zijnde valuta-resultaten en intrekkingen - komen ten gunste van de staat van baten en lasten en worden in mindering gebracht op de post ‘hulp voor vluchtelingen’. 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 toekomstige deel. De bijdragen afkomstig van de Nationale Postcode Loterij worden verantwoord voor de netto door de stichting te ontvangen bijdrage, verminderd met de eventueel aan derden betaalde directe verwervingskosten op het moment waarop recht bestaat op deze bijdrage. Dit recht wordt geacht te bestaan op het moment dat de Nationale Postcode Loterij besluit tot toekenning van de bijdrage.

2. Toelichting op de balans

2.1. Materiële vaste activa				
Het verloop van de materiële vaste activa in 2005.				
	computers	inventaris	pand	totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.616	13.574	422.894	460.084
Bij: aanschaffingen	6.547	5.571	31.862	43.980
Af: afschrijvingen	-10.114	-5.194	-30.709	-46.017
Boekwaarde per 31 december	20.049	13.951	424.047	458.047
Cumulatieve afschrijving per 31 december	109.482	37.017	75.474	221.973

Voor inventaris en computers wordt een afschrijvings-termijn van vier jaar gehanteerd en voor de afschrijving van het pand een termijn van veertig jaar. Op de waarde van de grond (€ 68.067) wordt niet afgeschreven. De aanschaffingen van computers in 2005 betreffen aanschaf van een aantal computers en de aanschaf van extra servergeheugen. De aanschaffingen van inventaris in 2005 hebben betrekking op de aanschaf van meubilair en apparatuur. De aanschaffingen betreffende het pand zijn uitgaven voor onderhoud. De kosten die hiermee gemoeid zijn, worden over een termijn van 8 jaar afgeschreven. De post materiële vaste activa is benodigd voor de bedrijfsvoering.

2.2. Obligaties van de Nederlandse staat

Het beleid van Stichting Vluchteling is erop gericht zelf geen obligaties te kopen. Obligaties van de Nederlandse staat, verkregen door erfenissen, worden behouden. De continuïteitsreserve en het stichtingskapitaal, samen € 748.738, zijn gedeeltelijk belegd in obligaties van de Nederlandse staat voor nominaal € 157.195 (de koerswaarde per 31 december bedraagt € 168.350).

Het verloop van de post obligaties.

	€
Nominale waarde ultimo 2004	227.232
Uitloting in 2005	-70.037
Verkrijging in 2005	0
Nominale waarde ultimo 2005	157.195

2.3. Vorderingen

De vorderingen op de Nederlandse overheid, waaronder de Thematische Medefinanciering (TMF), en op de Stichting Dijkverzwaren zijn bijdragen aan projecten, waarvan de laatste termijnen worden voldaan na goedkeuring van de eindrapportage over deze projecten. De post diverse vorderingen bestaat onder meer uit een vordering op de Rinny Huizinga Stichting (€ 25.324), een aantal nog te ontvangen giften (€ 9.148) en een aantal kleinere vorderingen. De te ontvangen rente (€ 173.721) is een bedrag dat is samengesteld uit de opgaven van diverse bancaire instellingen, evenals een berekening van overige vastgelegde gelden. De vordering op nalatenschappen betreft een aantal nalatenschappen waarvan een eindafrekening is ontvangen van de executeurs-testamenteair maar waarvan de uitbetaling in 2006 zal plaatsvinden.

2.4. Liquide middelen

Deze post betreft gelden die op kortlopende deposito's zijn geplaatst, evenals de saldi van rekeningen-courant en kasgeld.

2.5. Eigen vermogen

2.5.1. Vrij besteedbaar vermogen

Voor het vrij besteedbaar vermogen voor projecten hanteert Stichting Vluchteling als gewenst beleid dat dit vermogen bij de start van een boekjaar € 2,27 miljoen dient te bedragen teneinde in de eerste helft van het jaar projectverplichtingen te kunnen aangaan voor lopende hulpprogramma's en voor hulp bij plotseling optredende nieuwe vluchtelingenrampen. Op deze manier kunnen op evenwichtige wijze gedurende het boekjaar vluchtelingenprojecten gefinancierd worden. Het deel van het vrij besteedbaar vermogen voor projecten staat per 31 december 2005 op € 2,44 miljoen. De delen stichtingskapitaal en continuïteitsreserve dienen als vaste reserve teneinde zeker te stellen dat Stichting Vluchteling aan haar verplichtingen anders dan voor projecten kan voldoen gedurende maximaal één jaar.

	31.12.2005	31.12.2004
	€	€
a. Stichtingskapitaal	54.454	54.454
b. Continuïteitsreserve	694.284	694.284
c. Vrij besteedbaar vermogen voor projecten	2.441.106	2.669.929
Totaal vrij besteedbaar vermogen	3.189.844	3.418.667

Ad b. Het verloop van de continuïteitsreserve.

	2005	2004
	€	€
Stand per 1 januari	694.284	694.284
Toevoeging aan de continuïteitsreserve	0	0
Stand per 31 december	694.284	694.284

Ad c. Het verloop van het vrij besteedbaar vermogen voor projecten.

	2005	2004
	€	€
Stand per 1 januari	2.669.929	2.973.107
Onttrekking c.f. de staat van baten en lasten	-228.823	-303.178
Stand per 31 december	2.441.106	2.669.929

2.5.2. Vastgelegd vermogen

2.5.2.1. Fonds activa bedrijfsvoering

Het fonds activa bedrijfsvoering is vastgelegd in de materiële vaste activa.

Het verloop van het fonds activa bedrijfsvoering.		
	2005	2004
	€	€
Stand per 1 januari	460.084	301.084
Onttrekking/toevoeging aan fonds activa bedrijfsvoering	-2.037	159.000
Stand per 31 december	458.047	460.084

2.5.2.2. Fonds uitvoering publiciteitsplan NPL

In 2005 is het fonds ter grootte van € 79.525 van de Nationale Postcode Loterij grotendeels aangewend voor het realiseren van een publiciteitsplan. In 2005 is € 64.613 besteed. Het resterende bedrag, groot € 14.912, zal in het eerste kwartaal van 2006 worden besteed.

Het verloop van dit fonds.

	2005	2004
	€	€
Stand per 1 januari	79.525	-
Onttrekking/toevoeging aan fonds publiciteitsplan NPL	-64.613	79.525
Stand per 31 december	14.912	79.525

2.5.2.3. Fonds voor projecten in Afrika

In 2004 zijn fondsen geworven om de noden van de vluchtelingen in Darfur, in het westen van Soedan, te lenigen. In 2005 heeft Stichting Vluchteling een deel van dit fonds, te weten € 868.163 besteed. Een laatste besteding van € 163.962 voor Darfur zal begin 2006 plaatsvinden.

Het verloop van het fonds voor projecten in Afrika.

	2005	2004
	€	€
Stand per 1 januari	1.032.155	484.604
- Onttrekking aan fonds projecten in Afrika	-868.193	-484.604
- Toevoeging aan projecten in Darfur		1.032.155
Stand per 31 december	163.962	1.032.155

2.5.2.4. Fonds voor SHO-acties

In 2005 is in het kader van de SHO-actie voor slachtoffers van de tsunami door Stichting Vluchteling een bijdrage ontvangen van € 17.378.009. Teneinde tot een verantwoorde besteding te komen heeft Stichting Vluchteling besloten een deel van deze gelden, € 5.329.538, in 2006 te besteden. De toevoeging aan dit fonds is inclusief het resterend bedrag voor de maximale apparaatskostenvergoeding van 6%. Dit laatste conform het financiële reglement SHO. In het vierde kwartaal is in het kader van de SHO-actie voor slachtoffers van de aardbeving in Pakistan door Stichting Vluchteling een bijdrage van € 2.821.000 ontvangen. Een deel van de gelden is besteed in 2005; de overige fondsen zullen in het begin van 2006 besteed worden.

	SHO tsunami	SHO Pakistan	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari	-	-	-
Ontvangsten SHO	17.378.009	2.821.000	20.199.009
Rente	228.213	-	228.213
Totaal ontvangsten	17.606.222	2.821.000	20.427.222
Toewijzingen aan SHO projecten	-12.017.184	-901.672	-12.918.856
Subtotaal	5.589.038	1.919.328	7.508.366
Apparaatskostenvergoeding (max. 6 %)			
Bureaunkosten:			
Personeel	-137.420	-39.455	-176.875
Communicatiekosten	-3.839	-1.010	-4.849
Reiskosten	-20.620	-8.955	-29.574
Afschrijvingen	-4.000	-	-4.000
Accountantskosten	-7.961	-	-7.961
Subtotaal	-173.840	-49.420	-223.260
Voorlichting:			
Communicatieplan	-85.660	-820	-86.480
Totaal AKV SHO	-259.500	-50.240	-309.740
Fonds per 31 12 2005	5.329.538	1.869.088	7.198.626

2.6. Schulden op korte termijn

	2005		2004	
	€	€	€	€
2.6.1. Toegewezen aan projecten				
Stand per 1 januari		2.562.945		3.578.130
Toewijzingen in het verslagjaar:			9.276.427	
Hulp aan vluchtelingen	8.546.744		-	
Hulp slachtoffers tsunami	12.017.184		-	
Hulp Slachtoffers aardbeving Pakistan	901.672		-	
Intrekkingen in het verslagjaar	-65.948		-154.040	
Valutaresultaat in het verslagjaar	-10.934		-110.503	
		21.388.718		9.011.884
		23.951.663		12.590.014
Netto uitkeringen in het verslagjaar				
Hulp aan vluchtelingen	-6.191.683			-9.965.920
Hulp slachtoffers Tsunami	-8.556.158			-
Hulp Slachtoffers aardbeving Pakistan	-601.672			-
Herwaarderings toewijzing in vreemde valuta	142.251			-
		-15.207.263		-61.149
Stand per 31 december		8.744.401		2.562.945
- Toegewezen aan projecten	4.983.375		2.562.945	
- Toegewezen aan projecten SHO tsunami	3.461.026		-	
- Toegewezen aan projecten SHO Pakistan	300.000		-	
	8.744.401		2.562.945	

* Zie ook de toelichting onder punt 1.3

De schuld op korte termijn voor de toegewezen projecten is, in vergelijking met 2004, veel hoger. De stijging is onder andere het gevolg van toegewezen maar nog niet uitgekeerde bedragen voor projecten in het kader van SHO-deelnames. Bovendien is in het najaar van 2005 een aantal projecten van grote omvang goedgekeurd, waardoor uitkering nog niet (geheel) heeft plaatsgevonden. Tot slot heeft Stichting Vluchteling in 2005 de regels voor intern

projectbeheer aangescherpt en werkt vanaf 2005 met toewijzingen waarbij, in tegenstelling tot voorgaande jaren, de uitbetaling geschiedt in termijnen. Uitkering van een volgende termijn wordt afhankelijk gesteld van goedkeuring van tussentijdse rapportages.

12% van de kortlopende schuld aan toewijzingen aan projecten heeft betrekking op 2004 en/of voorgaande jaren. Deze schulden worden begin 2006 afgewikkeld.

2.6.2. Vooruitontvangen bijdrage TMF

In 2004 heeft Stichting Vluchteling een aanvraag in het kader van Thematische Medefinanciering aangevraagd bij de Nederlandse overheid voor een programma dat wordt uitgevoerd in de jaren 2005-2007. De Nederlandse overheid heeft toegezegd aan dit project € 2.996.470 bij te dragen. In 2004 is hiervoor een eerste termijn, groot € 587.809, ontvangen. Verantwoording van de bijdragen en de bestedingen aan dit programma zullen plaatshebben in de jaren 2005-2007.

2.6.3. Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen

	31.12.2005	31.12.2004
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- Loonbelasting en sociale premies	22.624	14.462

2.6.4. Nog te betalen kosten

	31.12.2005	31.12.2004
	€	€
- Kosten betalingsverkeer december	4.635	5.386
- Accountantskosten/Notariskosten	25.016	10.710
- Vakantiegeld, vakantiedagen	67.545	58.865
- Publiciteitskosten	82.285	64.670
- Voorlichtingskosten	40.201	92.535
- Evaluatie programma in Kroatië	-	10.770
- Voorlichtingskosten Tsunami	33.483	-
- Lonen en Salarissen	10	-
- Niet voor SV bestemde bedragen	74.301	-
- Kosten publiciteitsplan NPL	-	60.000
- Materiële vaste activa	-	13.043
- Diversen	50.626	19.541
	378.102	335.520

2.7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Krachtens testamentaire verkrijging heeft Stichting Vluchteling in 1986 in bloot eigendom een vermogen verkregen. De waarde van dit vermogen is per 31 december 2005 volgens opgave van Mees Pierson Trust B.V. € 1.571.311 (2004: € 1.532.876). Het beheer wordt gevoerd door Mees Pierson Trust B.V. De stichting kan over de middelen niet beschikken. Op dit vermogen rust geen vaste bestemming, noch is een besluit tot mogelijke aanwending genomen.

Stichting Vluchteling heeft een toegezegd-pensioenregeling afgesloten met haar werknemers. Op grond van deze regeling wil de stichting Richtlijn 271 volgen. De basisgegevens voor de berekening van de actiefpost c.q. verplichting uit hoofde van de Richtlijn 271 zijn nog niet beschikbaar gekomen van de verzekeraar. In 2006 zal gestreefd worden naar de beschikbaarheid van de basisgegevens.

3. Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1. Analyse bij de staat van baten en lasten over 2005

Hulpverlening

Met name uit de staat van baten en lasten blijkt dat 2005 een afwijkend jaar is geweest in vergelijking met voorgaande jaren. Naast de reguliere hulpverlening aan vluchtelingen heeft Stichting Vluchteling zich ook actief beziggehouden met hulp aan slachtoffers van de tsunami, en later in het jaar, met de hulpverlening aan de slachtoffers van de aardbeving in Pakistan. In beide rampgebieden waren ook vluchtelingen het slachtoffer.

Doordat het bureau echter met toch een relatief kleine groep mensen de extra werkzaamheden heeft weten uit te voeren, zijn de kostenpercentages met betrekking tot de doelstelling 'hulp voor vluchtelingen' lager uitgevallen dan in de jaren hiervoor. In het vijfjaarsoverzicht is aangegeven hoe baten en lasten zich verhoudend tot voorgaande jaren en hoe kengetallen met betrekking tot kostenpercentages zich door de jaren heen ontwikkeld hebben.

Voorlichting en Bewustmaking

De activiteiten die noodzakelijk bleken om het Nederlandse publiek te berichten en voor te lichten in dit bijzondere jaar hebben gemaakt dat er hogere kosten zijn gemaakt voor de doelstelling 'voorlichting' dan in andere jaren. Er is in totaal 33% meer besteed aan deze doelstelling dan in 2004. De totale uitgaven bedragen 9% meer dan begroot en hebben met name betrekking op de kosten voor beeld en documentatie. Voor 2005 was een bedrag van € 50.000 begroot voor de opzet van de Club van 100. In verband met de vele activiteiten die in 2005 moesten worden uitgevoerd, leidt dit initiatief een sluimerend bestaan.

Fondsenwerving

Om een stijging van de inkomsten te kunnen realiseren is in 2005 extra tijd en geld besteed aan de fondsenwervende activiteiten. Met name op het gebied van externe communicatie zijn meer kosten gemaakt dan was gepland. Begroot was een bedrag van € 677.000 voor verwervingskosten; uiteindelijk is hiervan € 655.104 uitgegeven. Als men de verwervingskosten in 2005 vergelijkt met de verwervingskosten in 2004, is er sprake van een stijging van 27%.

Baten

Ten opzichte van de begroting over 2005 vertoonden de totale inkomsten een stijging van € 3.822.009 (15%

meer dan begroot). De stijging is grotendeels afkomstig uit de inkomsten SHO.

In de jaren 2001-2004 was het gemiddelde bedrag beschikbaar uit fondsenwerving € 7.241.000.

Baten eigen fondsenwerving

De inkomsten uit eigen fondsenwerving van Stichting Vluchteling bedroegen € 189.501 minder dan begroot. De opbrengst uit mailingen en het bedrag aan schenkingen is 8% lager dan de vastgestelde begroting. Daar staat tegenover dat de opbrengsten uit nalatenschappen 47% hoger zijn uitgekomen dan begroot.

Bijdrage Nationale Postcode Loterij

De ontvangen bijdrage van € 2.863.438 is gelijk aan de begrote bijdrage.

Overheidsbijdragen

De ontvangen bijdragen via het ministerie van Buitenlandse Zaken waren begroot op € 1.800.000. Een bijdrage van € 1.530.507 is ontvangen. In het kader van de Thematische Medefinanciering van de Nederlandse overheid is een bedrag van € 943.000 ontvangen.

3.2. Aandeel in gezamenlijke acties

In de laatste week van 2004 was al voorzien dat de bijdrage voor de SHO-actie voor slachtoffers van de tsunami van grote omvang zou zijn. In de begroting was € 16.000.000 opgenomen. Uiteindelijk is in 2005 € 17.378.009 ontvangen door Stichting Vluchteling. De totale opbrengst van deze SHO-actie bedroeg op 31 december 2005 € 208.341.607.

Stichting Vluchteling heeft onder andere via haar partnerorganisaties Unhcr, International Rescue Committee en International Medical Corps in 2005 een bijdrage van € 12.017.184 besteed aan noodhulp en wederopbouw voor de slachtoffers van de tsunami. Het resterende bedrag ad € 5.329.538 wordt in 2006 aangewend voor wederopbouwactiviteiten in het getroffen gebied. Voor deze SHO-actie was een reservering voorzien van € 8.299.000, uiteindelijk is € 5.329.538 toegevoegd aan het vastgelegde vermogen. Dit bedrag is de reservering voor hulp inclusief de benodigde reservering voor de nog te maken kosten voor voorbereiding en coördinatie van de SHO-hulpverlening. Deze kosten vallen onder de zogenaamde apparaatskostenvergoeding van maximaal 6%. Dit is conform het financiële reglement van de SHO.

In oktober is een SHO-actie gestart voor de slachtoffers van de aardbeving in Pakistan. Deze actie bracht in totaal € 39.830.347 op per 31 december 2005. Hieruit ontving Stichting Vluchteling een bijdrage van € 2.821.000. Een deel van deze bijdrage, € 901.672, is besteed aan noodhulpprogramma's via de partners Unhcr, International Rescue Committee en International Medical Corps. Het resterende bedrag van € 1.869.088 zal in 2006 worden aangewend. Ook in dit bedrag is een reservering voor de apparaatskosten opgenomen.

Zie voor verdere details ook de staatjes onder 3.4.2 en 2.5.2.4.

3.3. Verdeling bureaunkosten

De totale bureaunkosten bestaan uit:

- De kosten van de eigen organisatie. Deze kosten worden toegedeeld aan de activiteiten projectbegeleiding, voorlichting en bewustmaking, en fondsenwerving;
- De externe kosten voor voorlichting en bewustmaking en voor fondsenwerving.

De hoogte van de kosten van de eigen organisatie, en de verdeling over de verschillende activiteiten, zijn beïnvloed door de SHO-acties. Zie voor een nadere specificatie de staatjes onder 3.4. Er is besloten dat

alleen daadwerkelijk gemaakte en toewijsbare kosten ten behoeve van voorbereiding en coördinatie, conform financieel reglement SHO, onder de apparaatskostenvergoeding van de SHO-deelnames geadministreerd mogen worden.

In 2005 is vanaf januari het urenregistratiesysteem voor medewerkers ingevoerd. Op deze wijze konden daadwerkelijke kosten voor personele inzet worden toegerekend aan de SHO-actie voor slachtoffers van de tsunami en vanaf het vierde kwartaal ook de inzet voor de SHO Pakistan deelname. Het bestuur heeft besloten dat uitsluitend duidelijk toerekenbare kosten worden toegerekend aan de post AKV uit SHO-acties. Het betreft hier kosten zoals opgenomen in de verloopstaat in hoofdstuk 2.5.2.4.

3.4. Overzicht bureaunkosten naar bestemming

Aan de leden van het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Vluchteling wordt geen bezoldiging toegekend.

De uiteindelijke realisatie voor de reguliere bureaunkosten was € 957.580. Dit is een overbesteding van 2%.

Mede door het instellen van de urenregistratie is het mogelijk gebleken de inzet ten behoeve van SHO-gerelateerde activiteiten exact te meten.

	voorlichting/			totaal	begroot	werkelijk 2004
	project- behandeling	fondsen- werving	bewust- making			
	€	€	€	€	€	€
Omschrijving :						
Salaris/sociale lasten	251.708	190.938	259.076	701.722	725.000	519.405
Pensioenlasten	27.139	20.587	27.933	75.659		64.892
Overige personeelskosten	38.915	29.520	40.055	108.490		83.156
Minus salariskosten SHO	-60.720	-46.061	-62.497	-169.278		
Reis-en verblijfkosten	11.083	8.407	11.407	30.897	40.000	45.241
Huisvestingskosten	10.628	8.062	10.939	29.629	27.000	25.058
Kantoorkosten	39.759	30.160	40.923	110.842	103.000	92.295
Bestuurskosten	1.350	1.024	1.389	3.763	2.000	1.695
Overige algemene kosten	23.622	17.920	24.314	65.856	44.000	22.145
Totaal	343.484	260.557	353.539	957.580	941.000	853.887

	werkelijk 2005	begroot 2005	werkelijk 2004
Gemiddeld aantal personeels- leden	13,50	12,75	10,70

(uitgedrukt in fulltime arbeidsplaatsen)

- Personele kosten:

De personele kosten waren uiteindelijk € 8.407

(inclusief inzet derden) lager dan begroot.

- Reis en verblijfskosten:

Door de toegenomen werkdruk in het kader van de SHO-deelnames zijn niet alle voor 2005 geplande reizen uitgevoerd, waardoor er sprake is van een onderbesteding van € 9.103.

- Huisvestingskosten:

Hier is sprake van een lichte overbesteding.

- Kantoorkosten:

Het was uiteindelijk niet te voorkomen dat op deze post € 7.842 meer is uitgeven dan begroot.

Op alle terreinen vanaf het gebruik en de kosten van de keukenartikelen tot en met de tonercartridges zijn er extra kosten gemaakt die niet toe te rekenen zijn aan de SHO-deelname, en dus ten laste van de reguliere begroting komen.

- Overige algemene kosten:

Er is sprake van een overbesteding van € 21.854.

Onder algemene kosten vallen inzet derden, accountants/notariskosten etc. en de reorganisatiekosten.

De kosten van de tijdelijke krachten (inzet derden) zijn deels ten laste van de SHO personele inzet, en deels ten laste van de reguliere inzet gebracht.

De kosten voor accountant en notaris zijn gestegen in vergelijking met de oorspronkelijke begroting.

De stijging van de accountantkosten is gerelateerd

aan het actualiseren van prijsafspraken en de benodigde uitgebreide controles in het kader van nieuwe wet- en regelgeving. Notariskosten zijn deels hoger omdat gemaakte kosten gerelateerd zijn aan het aantal nieuw-afgesloten notariële aktes van schenking.

Op de post reorganisatie is € 4.937 minder uitgeven dan begroot.

De bureaunkosten zijn aan de verschillende activiteiten toegevoerd op basis van de werkelijke bestedingen per activiteit. Hiervoor is gebruik gemaakt van het eerder beschreven urenregistratiesysteem. De percentages per activiteit zijn gebruikt voor de doorbelasting van de verschillende kosten naar de activiteiten. In een aantal gevallen is de besteding gekoppeld aan één specifieke activiteit en dan is uitgegaan van volledige doorbelasting.

De uiteindelijk percentages van de totale kosten zijn als volgt: projectbehandeling en -begeleiding 35,9% (2004: 40,0%), fondsenwerving 27,2% (2004: 34,8%), voorlichting en bewustmaking 36,9% (2004: 25,2 %).

3.4.2. Bureaunkosten SHO-deelname

Dit betreffen de kosten gemaakt in het kader van de SHO-deelnames, die vallen onder de apparaatskostenvergoeding (AKV) zoals vastgelegd in het financieel reglement van de SHO. Stichting Vluchteling heeft besloten alleen die kosten onder de AKV te administreren die aantoonbaar zijn en afgedekt kunnen worden door bewijsvoering. De salariskosten op basis van de urenregistratie zijn hier een voorbeeld van. Het is niet eenvoudig vooraf te berekenen hoeveel inzet voor de SHO-activiteiten noodzakelijk is, vandaar ook de afwijking tussen de begroting en de realisatie.

Niet de aanschaf van de extra bureau-inventaris en -apparatuur voor de tijdelijk aangetrokken medewerkers is onder de AKV meegenomen, wel het daarop gebaseerde bedrag aan afschrijvingen.

	voorlichting/		totaal	begroot
	project- behandeling	bewust- making		
	€	€	€	€
Salariskosten	135.422	33.856	169.278	247.000
Inzet derden	6.078	1.519	7.596	60.000
Communicatie	3.879	970	4.849	10.000
Reiskosten	23.660	5.915	29.575	35.000
Afschrijvingskosten	3.200	800	4.000	4.000
Accountantskosten	6.369	1.592	7.961	10.000
Totaal AKV SHO-acties	178.608	44.652	223.260	366.000

Conform het financieel reglement van de SHO mag een deelnemende organisatie maximaal 6% van de ontvangen bijdrage gebruiken voor apparaatskosten. Voor Stichting Vluchteling gaat het om een bedrag van € 1.188.693. In 2005 heeft Stichting Vluchteling € 309.740 (inclusief € 86.480 voor een communicatieplan) uitgegeven. Niet-benodigde AKV zal worden gebruikt voor de hulp aan de slachtoffers van de tsunami en van de aardbeving in Pakistan.

3.4.3. verdeling uitvoeringskosten naar bestemming (regulier + SHO)

	voorlichting/			totaal	begroot	werkelijk 2004
	project- behandeling	fondsen- werving	bewust- making			
	€	€	€	€	€	€
Omschrijving :						
Salaris/sociale lasten	326.410	144.878	230.434	701.722	972.000	519.405
Pensioenlasten	27.139	20.587	27.933	75.659		64.892
Overige personeelskosten	44.993	29.520	41.574	116.087		83.156
Reis-en verblijfskosten	34.743	8.407	17.322	60.472	75.000	45.241
Huisvestingskosten	10.628	8.062	10.939	29.629	27.000	25.058
Kantoorkosten	46.838	30.160	42.693	119.691	117.000	92.295
Bestuurskosten	1.350	1.024	1.389	3.763	2.000	1.695
Overige algemene kosten	29.991	17.920	25.906	73.817	114.000	22.145
Totaal	522.092	260.557	398.191	1.180.840	1.307.000	853.887

3.5. Bijdrage Nederlandse overheid in kosten project-begeleiding

De Nederlandse overheid verstrekt een bijdrage voor projectbemiddeling en -begeleiding tot maximaal 3% van het door de overheid gefinancierde bedrag. In 2005 werd hiervoor € 85.183 ontvangen (2004 € 38.425).

3.6. Liquiditeitsbeheer en rente-inkomsten

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. Niet direct-benodigde fondsen worden

op rentedragende rekeningen geplaatst. De omvang van de gelden die door het jaar heen op renterekeningen kunnen worden geplaatst, kan aanzienlijk fluctueren.

De rente die door Stichting Vluchteling wordt ontvangen voor de SHO-fondsen wordt op een aparte grootboekrekening geboekt. De ontvangen rente wordt ook aangewend voor de hulp aan de slachtoffers. Voor de SHO-acties is in 2005 € 228.213 aan rente-inkomsten ontvangen. Dit bedrag moet nog worden toegerekend naar de twee SHO-acties.

	werkelijk 2005	begroting 2005	werkelijk 2004
	€	€	€
Rente obligaties	13.172		6.188
Overige rente-inkomsten	342.192	365.000	130.955
Bewaarloon en provisie obligaties	-544		-472
Totaal	354.820	365.000	136.671

Bijlage 1: projectenoverzicht per 31 december 2005

TOEGEWENZEN PROJECTEN IN AFRIKA			
projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Angola			
ANG-05.1	Handicap International	Sociaal-economische reïntegratie van gehandicapte lokale bewoners en returnees in Huambo	202.000,00
Burundi			
BUR-05.1	International Rescue	Hulp aan kwetsbare kinderen in Burundi: bevorderen van het psychosociale welzijn van ontheemde en lokale jongeren door het uitvoeren van gezondheidsvoorlichting en reconciliatie in de provincies Makamba en Muyinga	116.545,00
BUR-05.2	Action Aid	Herstel van basisvoorziening (onderwijs) en stimuleren van economisch herstel	200.000,00
Democratische Republiek Congo			
DRC-05.1	Pygmeeën Kleinood Stichting	Assistentie aan ontheemde pygmeeën, die door het conflict verdreven zijn uit hun natuurlijk omgeving	39.199,00
DRC-05.2	Cordaid	Kindsoldatenprogramma (verzoening en conflictpreventie, aandacht voor economisch herstel) in Bakara en Lemera	179.099,48
DRC-05.3	Action Aid	Directe assistentie aan teruggekeerde vluchtelingen en het ondersteunen van wederopbouwactiviteiten in Zuid-Kivu	100.000,00
DRC-05.4	Norwegian Refugee Council	Bouw en rehabilitatie van schoolklassen ter bevordering van onderwijs voor ontheemden en teruggekeerde vluchtelingen in Rutshuru	100.187,00
Ethiopië			
ETH-05.2	International Rescue Committee	Volwassenonderwijs- en jeugd welzijnsprogramma voor Soedanese en Eritrese vluchtelingen	118.841,00
Guinee			
GIN-05.1	International Rescue Committee	Bescherming en familiehereniging van alleenstaande vluchtelingenkinderen in vluchtelingenkampen in Kissidougou en N'Zerekore regio en de steden Conakry, Kindia, Forecariah, Kissidougou en N'Zerekore	50.531,00
GIN-05.2	International Rescue Committee	Onderwijs voor jonge volwassen Liberiaanse vluchtelingen ter voorbereiding op hun terugkeer naar Liberia in Kouankan, Kola en Lainé vluchtelingenkampen en N'Zerekore stad	50.648,00
Ivoorkust			
IVO-04.2	International Rescue Committee	Multisectoreel noodhulpprogramma: water en sanitatie, hereniging van alleenstaande kinderen met hun ouders, hulp aan slachtoffers en preventie van seksueel geweld in 18 Montagnes Region	300.000,00
IVO-05.1	International Rescue Committee	Promotie van hygiëne en verduurzaming van onderhoud en gebruik van watervoorziening	63.514,00
Kenia			
KEN-05.1	International Rescue Committee	Gezondheidszorg en rehabilitatieprogramma voor Soedanese vluchtelingen en de lokale Turkana-bevolking in Kakuma	438.939,00
KEN-05.2	International Rescue Committee	Onderwijsprogramma voor vluchtelingen en gastgemeenschappen, gericht op vakscholing voor volwassenen en deelname van gehandicapte kinderen aan onderwijs in Kakuma vluchtelingenkamp	49.233,00
Liberia			
LBR-04.6	International Rescue Committee	Water en sanitatie, gezondheidsvoorlichting en reproductieve gezondheidszorg in Nimba county	305.754,00
LBR-05.1	United Nations High Commissioner for Refugees	Herintegratie-activiteiten voor terugkerende Liberiaanse vluchtelingen in Foya district	134.960,00

projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
LBR-05.2	Kerk in Actie	Multisectoraal rehabilitatie- en verzoeningsprogramma in Gbarnga in Bong county, Voinjama en Zorzor in Lofa county en Zwerdru in Grand Gedeh county en het ontheemdenkamp Maimu 2	156.750,00
LBR-05.3	People Empowerment Program Liberia	Onderwijs en vakscholingsprogramma voor jongeren (teruggekeerde vluchtelingen en andere Liberiaanse jongeren waaronder voormalige strijders)	31.850,00
LBR-05.4	Environmental Foundation for Africa	Kanaliseren van aan milieu gerelateerde interventies in gebieden waar veel vluchtelingen en ontheemden naar terugkeren in Bong, Lofa en Nimba counties	96.783,00
LBR-05.5	Women and Children Rehabilitation Resource Centre	Assessment en start capaciteitsopbouw van de lokale partnerorganisatie Wochirrc in Monrovia	17.000,00
LBR-05.6	International Rescue Committee	Herintegratie van kinderen en jongeren die tijdens de oorlog van hun ouders gescheiden zijn geraakt	129.138,00
LBR-05.7	Merlin	Verbetering van capaciteit, kwaliteit en toegang tot reproductieve gezondheidszorg in alle klinieken en ziekenhuizen waar Merlin werkzaam is	150.000,00
Oeganda			
OEG-05.1	United Nations High Commissioner for Refugees	Gezondheidszorg voor Rwandese en Congolese vluchtelingen in Oruchinga, Nakiwale en Kyala II	110.679,00
OEG-05.2	Nederlandse Rode Kruis	Eerste-hulpactiviteiten voor ontheemden in 43 kampen in Kitgum en Pader district	765.376,00
OEG-05.3	Save the Children in Uganda	Assistentie van alleenstaande gevluchte kinderen uit Congo en andere naburige landen in Bundibuyo, Hoima en Kyenjojo	126.998,00
OEG-05.4	UWESO UK Trust	Ondersteuning van landbouwactiviteiten voor ontheemden in 5 kampen in Noord-Oeganda	45.470,00
Soedan			
SDN-05.2	International Rescue Committee	Basisgezondheidszorgprogramma in Bahl el Ghazal en Upper Nile	150.000,00
SDN-05.5	American Refugee Council	Basisvoorziening voor ontheemden, teruggekeerden en lokale bevolking in Nimule regio	58.925,00
SDN-05.6	International Rescue Committee	Bescherming van de rechten van ontheemde kindren in Zuid- en West-Darfur	199.115,00
SDN-05.7	International Rescue Committee	Bescherming van de rechten van ontheemden naar het Raga-district, Bhar el Ghazal	149.488,00
Sierra Leone			
SLE-05.1	International Rescue Committee	Onderwijsprogramma voor vluchtelingen en gastgemeenschappen in en nabij 8 vluchtelingenkampen in Bo en Kenema district	110.000,00
SLE-05.2	International Rescue Committee	Onderwijsprogramma voor vluchtelingen en gastgemeenschappen in en nabij 8 vluchtelingenkampen	100.000,00
Tsjaad			
TSJ-05.3	Kozon	Koken met de zon in de vluchtelingenkampen van Tsjaad: verspreiding van techniek voor koken met zonne-energie in Iridimi	87.000,00
Overig			
AFR/TMF-05.1	International Rescue Committee	Capaciteitsopbouw- en versterkingsprogramma van lokale NGO's en gemeenschapsorganisaties ter ondersteuning van het proces van wederopbouw in door conflict getroffen gebieden in het oosten van de Democratische Republiek Congo en Noord- en Zuid-Soedan	943.213,00
ERT-05.1	International Rescue Committee	Emergency Respons Team (ERT); ondersteuning van en deelname aan team van noodhulpprofessionals die bij noodsituaties binnen 72 uur naar het rampgebied gaan om noodhulpoperaties op te zetten	290.916,00
Totaal Afrika			6.168.151,48
Restitutie / verrekening niet- of niet-geheel uitgevoerde projecten			-34.435,74

TOEGEWEZEN PROJECTEN IN PAKISTAN			
projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Afghanistan			
AFG-05.1	International Rescue Committee	Programma ter bevordering van het herstel van basis-onderwijsvoorzieningen, reïntegratie van voormalige gemeenschapsscholen in de formele sector en training van onderwijzend personeel, ten behoeve van teruggekeerde vluchtelingen, vluchtelingen en de lokale bevolking	150.000,00
AFG-05.2	Dutch Committee for Afghanistan	Veterinair rehabilitatieprogramma in de rurale gebieden voor teruggekeerde Afghaanse vluchtelingen en ontheemden in Qarabah district	96.199,00
AFG-05.3	Aric	Aanleg en uitbreiding van informatievoorzieningen voor middelbare scholen via ondersteuning van bibliotheken	96.077,00
Indonesië			
IDN-04.3	Consortium for Assistance for Refugees and Displaced in Indonesia	Gemeenschapsrehabilitatie en -ontwikkeling ter bevordering van duurzame terugkeer en reïntegratie van ontheemden op de Molukken	80.000,00
Israël			
ISR/PAT-05.1	International Rescue Committee	Onderzoeksmisssie in de bezette Palestijnse gebieden, gericht op evaluatie van de veiligheid en de hulpverleningscontext in Gaza en West Bank	10.630,00
Libanon			
LEB-05.1	Enfants Réfugiés du Monde	Psycho-sociale ondersteuning, educatie en recreatie voor Palestijnse vluchtelingenkinderen in diverse vluchtelingenkampen	35.000,00
LEB-05.2	Handicap International	Onderwijs en therapeutische behandeling voor meervoudig gehandicapte Palestijnen	40.000,00
Nepal			
NEP-05.1	Vajra	Zonneovenproject voor Bhutaanse vluchtelingen in Jhapa en Morang	100.000,00
NEP-05.2	Nederlandse Rode Kruis	Vakscholing voor Bhutaanse vluchtelingen en lokale bevolking	47.286,00
NEP-05.3	International Rescue Committee	Noodhulp 'assessment' en distributie van noodhulpgoederen voor minimaal 5000 ontheemden en lokale burgers, getroffen door het interne conflict in zuidelijk-centraal westelijk Nepal	168.225,00
Pakistan			
PAK-05.1	International Rescue Committee	Programma ter bevordering van preventieve en curatieve gezondheidszorg voor 106.000 Afghaanse vluchtelingen in NWFP	39.500,00
PAK-05.4	International Rescue Committee	Verbeteren van fysieke en mentale gezondheid van Afghaanse vrouwen en bevorderen van hun deelname aan besluitvorming inzake terugkeer en reïntegratie in NWFP	97.328,00
Sri Lanka			
SRL-05.2a	Mines Advisory Group	Mijnpreventie ten behoeve van terugkerende ontheemden en vluchtelingen en de lokale bevolking	40.000,00
Thailand			
THA-04.1	International Rescue Committee	Sanitatie en watervoorziening, onderhoud van infrastructuur (scholen, klinieken) en energiebesparende activiteiten voor Birmese (Karenni) vluchtelingen in Mae Hong Son	69.975,00
THA-05.2	Kerk in Actie / Burma Border Consortium	Noodhulp- en distributieprogramma voor Birmese vluchtelingen in negen vluchtelingenkampen in het grensgebied met Birma	114.950,00
Turkije			
TUR-05.1	Giyav	Vakopleidingen en medische en psychosociale begeleiding voor ontheemden vrouwen in Mersin	70.000,00
Totaal Azië			1.255.170,00
Restitutie / verrekening niet- of niet-geheel uitgevoerde projecten			10.650,02

TOEGEWEZEN PROJECTEN IN EUROPA			
projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Azerbeidzjan			
AZE-05.1	International Rescue Committee	Verbeterde sanitaire en watervoorzieningen voor 1.450 ontheemden in 25 nederzettingen in Lachin Wintergrounds	87.750,00
Bosnië & Herzegovina			
B&H-05.1	Hi Neighbour	Gemeenschapsopbouw- en ontwikkelingsprogramma voor vluchtelingen, ontheemden en returnees in RS: Banja Luka, Doboij, Preijedor, Derventa	50.000,00
B&H-05.1A	Hi Neighbour	Trainingsprogramma voor jongere returnees, ontheemden en lokale bewoners, gericht op de ontwikkeling van zelfstandige jongerenorganisaties	29.997,00
B&H-05.3	Bospo	Herstel van het gemeenschapscentrum en de toegangsweg ter ondersteuning van terugkeer naar en wederopbouw in Snagovo	16.081,00
Georgië			
GEO-05.2	CHCA	Zelfredzaamheidsprogramma voor kwetsbare ontheemden dmv inkomens genererende activiteiten in Samegrelo, Imereti en Kvemo Kartli	106.914,00
Nederland			
NLD-05.1	Project Counselling Service	Schrijvers en vluchtelingen deel 3	13.000,00
NLD-05.2	Sander Veeneman	Campagne First 8	15.000,00
Rusland			
RUS-04.2	International Medical Corps	Emergency gezondheidszorgproject voor Tsjetsjeense ontheemden in Tsjetsjenië en Ingoesjetië	56.399,00
RUS-05.1	International Rescue Committee	Onderwijsprogramma voor Tsjetsjeense ontheemden en oorlogsslachtoffers in Ingoesjetië en Tsjetsjenië	70.000,00
RUS-05.2	International Medical Corps	Programma voor verbeterde basisgezondheidszorg en sociaal-economisch herstel in 15 rurale gemeenschappen	119.789,00
Servië & Montenegro			
S&M-05.1	Hi Neighbour	Gemeenschapsopbouw- en integrateiprogramma voor vluchtelingen en ontheemden	74.250,00
Totaal Europa			639.180,00
Restitutie / verrekening niet- of niet-geheel uitgevoerde projecten			20.861,80

TOEGEWEEZEN PROJECTEN IN LATIJNS AMERIKA

projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Colombia			
COL-05.1	Nederlandse Rode Kruis	Noodhulp- en rehabilitatieproject voor ontheemden in de gemeente Cucatà (Norte de Dantander) en Valledupar (Cesar)	73.172,00
COL-05.2	Project Counselling Service	Humanitair hulpprogramma voor ontheemden en capaciteitsopbouw van organisaties en gemeenschappen van ontheemden in Magdalena Medio en Catatumba	250.000,00
COL-05.3	United Nations High Commissioner for Refugees	Programma ter verbetering van de rechtspositie en zelfredzaamheid van kwetsbare ontheemden in de regio's Soacha, Uraba, Magdalena, Medio, Putamayo en Narino	104.361,00
Guatemala			
GTM-05.1	Capaz	Praktisch scholingsprogramma op het gebied van veeteelt ter consolidatie en ontwikkeling van een landbouwschool voor kleine boeren, deels teruggekeerde vluchtelingen, in mn Quetzaltenango, San Marcos en Totonicapan	16.000,00
GTM-05.2	Capaz	Directe noodhulp en eerste wederopbouw van gemeenschappen van teruggekeerde vluchtelingen en lokale bewoners, getroffen door de orkaan "Stan" in Guatemala	40.710,00
Totaal Latijns Amerika			484.243,00

TOEGEWEEZEN PROJECTEN VOOR SLACHTOFFERS VAN DE TSUNAMI-RAMP

projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Indonesië			
IDN-05.1	International Rescue Committee	Noodhulp voor de slachtoffers van de tsunami-ramp	1.000.000,00
IDN-05.2	International Medical Corps	Noodhulp voor de slachtoffers van de tsunami-ramp	500.000,00
IDN-05.3	International Rescue Committee	Gemeenschapsherstelprogramma voor slachtoffers van de tsunami-ramp en lokale bevolking in Atjeh	3.670.000,00
IDN-05.4	United Nations High Commissioner for Refugees	Herstel en bouw van huizen, gemeenschapscentra en scholen voor door de tsunami getroffen bevolking	2.021.500,00
IDN-05.6	International Rescue Committee	Inkomensgenererend en economisch productiviteitsproject voor tsunami getroffen gemeenschappen	249.422,00
Somalië			
SOM-05.1	United Nations High Commissioner for Refugees	Noodhulpgoederen voor slachtoffers van de tsunami-ramp in Puntland	387.500,00
Sri Lanka			
SRL-05.1	United Nations High Commissioner for Refugees	Noodhulp voor slachtoffers van de tsunamiramp in de provincies Trincomalee, Hambantota, Ampara, Batticaloa, Malaitivu, Jaffna en Kilinochchi	500.000,00
SRL-05.2	Mines Advisory Group	Anti-mijnen- en explosievenprogramma voor terugkerende ontheemden en lokale bevolking in district Batticaloa en Ampara	397.145,00
SRL-05.3	Advocacy Project	Kleinschalige wederopbouw voor tsunami-slachtoffers in 2 dorpen, Batticaloa	48.100,00
SRL-05.4	United Nations High Commissioner for Refugees	Tijdelijke behuizing voor tsunami-slachtoffers in Ampara district	1.100.000,00
SRL-05.5	International Medical Corps	Wederopbouwprogramma voor tsunami-slachtoffers: capaciteitsopbouw van gezondheidswerkers op het gebied van geestelijke gezondheid, verbetering van mogelijkheden om inkomsten te genereren en verbeterde toegang tot gezondheidszorgvoorzieningen	857.109,00
SRL-05.6	Norwegian Refugee Council	Psychosociale training voor leraren ter ondersteuning van leerlingen getraumatiseerd door tsunami in Noordelijke, Oostelijke en Zuidelijke provincies	240.526,00
SRL-05.7	International Medical Corps	Mobiele kliniekactiviteiten in de ontheemdenkampen na de tsunami in Ampara district	45.882,00
ZOA-05.1	United Nations High Commissioner for Refugees	Noodhulpgoederen voor slachtoffers van de tsunami-ramp	1.000.000,00
Totaal Tsunami			12.017.184,00

TOEGEWEZEN PROJECTEN VOOR SLACHTOFFERS VAN DE AARDBEVING IN PAKISTAN			
projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Pakistan			
PAK-05.5	International Rescue Committee	Noodhulpactiviteiten voor Afghaanse vluchtelingen en de slachtoffers onder de Pakistaanse lokale bevolking na de aardbeving in NWFP	200.000,00
PAK-05.6	De Vrijbouter	Transport tenten voor slachtoffers aardbeving in Pakistan	100.000,00
PAK-05.6a	International Rescue Committee	Aankoop van tenten, slaapzakken en kleding voor slachtoffers van de aardbeving in Pakistan	1.672,00
PAK-05.7	United Nations High Commissioner for Refugees	Noodhulp (transport tenten en dekens) voor de slachtoffers van de aardbeving in Pakistan	300.000,00
PAK-05.8	International Medical Corps	Medische noodhulpactiviteiten voor de slachtoffers onder de Afghaanse vluchtelingen en Pakistaanse lokale bevolking na de aardbeving in oktober 2005	300.000,00
Totaal Pakistan			901.672,00

TOEGEWEZEN PROJECTEN IN DE REGIO DARFUR

projectnummer	uitvoerende organisatie	omschrijving	toegewezen
Darfur			
TSJ-05.1	United Nations High Commissioner for Refugees	Aanleg en onderhoud drinkwatervoorzieningen voor Sudanese vluchtelingen en lokale bevolking in Iriba district en Guereda district	35.155,00
TSJ-05.2	International Medical Corps	Noodhulpprogramma (basisgezondheidszorg) voor 32.000 Soedanese vluchtelingen in drie vluchtelingenkampen in Am Nabak	250.000,00
TSJ-05.4	International Medical Corps	Basisgezondheidszorg voor Soedanese vluchtelingen uit Darfur en de lokale bevolking	249.966,00
SDN-05.3	International Rescue Committee	Noodhulpverlening in Noord-, Zuid- en West-Darfur	179.547,00
SDN-05.4	International Medical Corps	Mobiele gezondheidszorg in West-Darfur	153.525,00
Totaal Darfur			868.193,00

Bijlage 2: Vijfjaarsoverzicht

STAAT VAN BATEN EN LASTEN					
	2005	2004	2003	2002	2001
	€	€	€	€	€
Baten uit Eigen fondsenwerving	4.680	4.483	3.995	4.067	6.058
Kosten eigen fondsenwerving	-940	-836	-717	-798	-868
Resultaat eigen fondsenwerving	3.740	3.647	3.278	3.269	5.190
Aandeel acties derden	2.863	3.712	2.500	2.269	1.815
Aandeel in gezamenlijke acties	20.202	1.516	1.150	275	341
Beschikbaar uit fondsenwerving	26.805	8.875	6.928	5.813	7.346
Overheidsbijdragen	2.474	1.487	1.863	3.419	7.624
Resultaat beleggingen	355	137	126	196	240
Totaal beschikbaar voor doelstelling	29.634	10.499	8.917	9.428	15.210
Voorlichting-bewustmaking	1.022	673	557	495	666
Hulp voor vluchtelingen	22.115	9.012	7.974	9.242	13.477
Uitvoeringskosten eigen organisatie	462	331	314	268	128
Totaal besteed aan de doelstelling	23.599	10.016	8.845	10.005	14.271
Saldo	6.035	483	72	-577	939
Mutatie fonds activa bedrijfsvoering	-2	159	-1	-16	30
Mutatie vastgelegd vermogen voor projecten	6.266	627	485		
Mutatie continuïteitsreserve			136	136	136
Mutatie vrij besteedbaar eigen vermogen voor projecten	-229	-303	-548	-697	773
Saldo	6.035	483	72	-577	939
Kengetallen					
Vrij besteedbaar vermogen voor projecten	2.441	2.670	2.973	3.521	4.218
Totaal kosten	2.425	1.841	1.588	1.560	1.662
“Kosten eigen fondsenwerving” in % van “Baten uit eigenfondsenwerving”	20,09	18,65	17,95	19,62	14,33
Kosten eigen fondsenwerving in % van “totaal beschikbaar voor doelstelling”	3,17	7,96	8,04	8,46	5,71
“Totaal kosten” in % van “Totaal beschikbaar voor doelstelling”	8,18	17,54	17,81	16,55	10,93
“Totaal kosten” in % van “Hulp voor Vluchtelingen”	10,96	20,43	19,91	16,88	12,33
Hulp voor vluchtelingen = 2001=100%	164	67	59	69	100

Samenvatting Begroting 2006

Algemeen

Op 7 december 2005 heeft de Raad van Toezicht de begroting 2006 en de meerjarenplanning voor de jaren 2007-2008 goedgekeurd. Deze begroting is in november 2005 opgesteld, hetgeen de eventuele verschillen tussen de raming voor 2005 en de uiteindelijk realisatie verklaart.

In de afgelopen jaren is Stichting Vluchteling gestart met het professionaliseren van de bedrijfsvoering. Een bedrijfsmatige aanpak verhoogt de kwaliteit maar brengt ook bepaalde kosten met zich mee. Er is extra personele inspanning nodig. Hiermee is in de loop van 2004 al een start gemaakt. Voor de afdelingen voorlichting en fondsenwerving, projecten en ook voor de daaraan gerelateerde ondersteunende diensten, zijn mensen op tijdelijke basis aangenomen. De consequentie van dit beleid is dat, ondanks de tijdelijk extra inzet voor vooral de SHO-activiteiten, de totale personele inzet in de komende jaren hoger blijft dan begin 2004. Het totale aantal fte's begin 2004 was 9,6; begin 2008 zal dit, zoals begroot, 11,8 bedragen. Daarnaast zal er in de jaren 2005 tot 2007 een tijdelijke uitbreiding van de formatie zijn in het kader van de SHO-acties en ook ter ondersteuning van het herpositioneringproces.

Acties SHO

De acties van de SHO voor slachtoffers van de tsunami en slachtoffers van de aardbeving in Pakistan zijn ook van grote invloed op de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling. Belangrijk is dat inzichtelijk wordt gemaakt hoe geldstromen lopen en ook hoe er omgegaan wordt met de apparaatskostenregeling. De maximale ruimte van 6% voor AKV is in eerste instantie opgenomen als reserve. De werkelijke kosten zullen worden onttrokken aan deze reserve. Voor de afgesproken hulp-termijn is afgelopen, zal de overgebleven AKV-ruimte worden ingezet voor de hulpprojecten. Stichting Vluchteling zal het door de SHO vastgestelde percentage van 6% zeker niet overschrijden.

Fondsenwerving en CBF-percentages

Het bedrag kosten fondsenwerving is opgebouwd uit verwervingskosten, kosten betalingsverkeer en kosten eigen organisatie. De verwervingskosten voor 2006 zijn hoger omdat het wenselijk is om extra te investeren in de externe communicatie. Extra uitgaven zijn gereserveerd voor tv-spots ter waarde van € 100.000.

De kosten betalingsverkeer blijven nagenoeg gelijk. De kosten voor eigen organisatie fondsenwerving zijn lager, omdat een aantal posten geheel ten laste wordt gebracht van de doelstelling voorlichting. Het percentage kosten in baten uit eigen fondsenwerving neemt hierdoor iets toe, maar blijft ruim binnen het gestelde maximum van 25%.

Kosten doelstelling: hulp aan vluchtelingen, voorlichting en lobby

Bij opstelling van de overzichten is rekening gehouden met kosten die behoren tot de SHO-acties en kosten die behoren tot de reguliere activiteiten. Door het gebruik van urenregistratie is nu een duidelijk onderscheid te maken in de personele inzet voor elk van de doelstellingen, en de personele inzet die benodigd is voor de SHO-acties. Op de doelstelling voorlichting wordt niet alleen qua menskracht extra ingezet maar daarbij is ook een aantal acties, dat voorheen deels op fondsenwerving werd geboekt, nu voor 100% opgenomen onder voorlichting. Voor verbetering van de website is een bedrag van € 30.000 begroot.

Saldo Baten en Lasten

Het saldo van de staat van baten en lasten vertoont een negatief saldo van € 4.812.000; hieraan ligt het volgende ten grondslag.

- Het projectsaldo van de SHO tsunami-actie was voor eind 2005 begroot op € 3.950.000. Dit bedrag is toegevoegd aan het fonds SHO tsunami. In 2006 zal dit bedrag worden aangewend voor de realisering van de verdere wederopbouw in het tsunami-gebied.
- Het projectsaldo van de SHO Pakistan-actie was voor eind 2005 begroot op € 550.000. Dit bedrag is toegevoegd aan het fonds SHO Pakistan. In 2006 zal dit bedrag worden aangewend voor de verdere noodhulp in Pakistan.
- De aan te wenden AKV voor beide SHO-activiteiten in 2006 wordt onttrokken aan het fonds AKV SHO. De bedragen van de fondsen zijn eind 2005 respectievelijk € 673.000 voor de SHO-actie tsunami en € 103.000 voor SHO-actie Pakistan; de onttrekking is voor 2006 begroot op € 298.000 respectievelijk € 29.000.
- Een bedrag van € 15.000 zal worden toegevoegd aan het fonds activa bedrijfsvoering. Hierdoor zal de voorziene waarde van de materiële vaste activa gelijk blijven lopen met de waarde van het fonds activa bedrijfsvoering.

Baten

- Bij de inkomsten uit eigen fondsenwerving is uitgegaan van € 4.970.000. Dit is een stijging van 2% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting voor 2005. Het beleid is erop gericht dat met de nodige inspanning een stijging gerealiseerd kan worden.
- De bijdrage van de NPL is begroot op € 3.500.000. Dit is inclusief een toegezegd bedrag van € 720.000 en een bijdrage die anders aan VluchtelingenWerk Nederland zou worden toegekend. Het bedrag van € 720.000 wordt in het jaar 2006 ontvangen voor de uitvoering van een innovatief klimaatproject, in samenwerking met UNHCR.
- De bijdrage voor 2006 van het ministerie van Buitenlandse Zaken is voorlopig begroot op € 1.800.000. Het uitgangspunt is dat met een forse inspanning van de afdelingen projecten eenzelfde bijdrage verkregen kan worden als was begroot in 2004.
- De TMF-financiering van in totaal € 2.996.470 voor de periode 2005-2007, zal deels worden ontvangen in 2006.

Lasten

Personeel

- De totale personele kosten, inclusief de inzet van derden, bedragen 75% van de totale bureaunkosten. Het aantal fte's bedroeg per 31 december 2004 11,6 en zal ultimo 2005 13,5 bedragen. Voor 2006 is een bezetting van 13,75 fte's voorzien. In de begroting voor 2006 is rekening gehouden met de verwachte stijging van de werkgeverslasten die de invoering van het nieuwe zorgstelsel met zich mee zal brengen. Op dit moment zijn de totale financiële consequenties door invoering van het zorgstelsel en de levensloopregeling nog niet voor 100% in kaart te brengen. Dit is een landelijke zorg voor werknemers en werkgevers. Er is overleg met een arbeidsjurist over aanpassing van de arbeidsvoorwaarden, waarbij de nieuwe stelsels worden meegenomen.
- De uren die besteed worden aan de doelstellingen projecten en voorlichting, en ook SHO-inzet, zijn dit jaar voor het eerst op basis van de ingevoerde urenregistratie berekend. Voor de nieuwe doelstelling lobby is een inschatting gemaakt. Deze doorberekening op basis van de urenregistratie is ook toegepast op alle verdere kostenposten voor personeel.
- Er is een post van € 15.000 opgenomen zodat de POP's (Persoonlijk Ontwikkelings Plannen), opgesteld tijdens individuele beoordelingsgesprekken,

kunnen worden uitgevoerd in 2006. Daarnaast is rekening gehouden met het kunnen inhuren van externe consultants voor specifieke opdrachten. Hiervoor is, zoals ook voor 2005, een bedrag van € 25.000 opgenomen in de begroting.

Overige Bureaunkosten

- Voor bureaunkosten zoals huisvesting, communicatie en reiskosten, is uitgegaan van ervaringscijfers van de afgelopen jaren. In de post kantoorkosten is rekening gehouden met de aanschaf van een databaseprogramma. De aan te schaffen software is bedoeld om zowel het relatiebeheer van SV als de kwaliteit van de projectadministratie te verbeteren. Betaling van dit programma kan over 3 jaar worden gespreid. Voor reiskosten is, evenals in 2005, een aparte post opgenomen voor de reizen die in het kader van de SHO-acties gemaakt zullen worden.
- Accountants- en notariskosten zullen naar verwachting ook dit jaar stijgen. Bij de notariskosten is rekening gehouden met extra kosten voor het aanpassen van de statuten van Stichting Vluchteling.
- De post afschrijvingen is € 15.000 hoger dan begroot voor 2005. Dit heeft te maken met het verkrijgen van een gebruikersvergunning voor het pand. Een extern bureau dat Stichting Vluchteling in dit proces zal ondersteunen, wordt hiervoor ingehuurd. Ook deze kosten worden geactiveerd. De kosten zullen in 8 jaar worden afgeschreven. Kosten voor onderhoudsplanning voor het kantoor zijn op basis van een gemaakte 'quick scan' opgenomen. Ook deze kosten worden over een periode van 8 jaar afgeschreven.
- In de post herpositionering zijn, zoals ook het voorgaande jaar, kosten opgenomen voor het inhuren van expertise voor arbeidsjuridische zaken, teambuilding en database-invoer. Deze expertise is gewenst ter ondersteuning van het proces van herpositionering.

Samenvatting begroting 2006

BATEN	begroot 2005		realisatie 2005		begroot 2006	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Baten uit eigen fondsenwerving						
- Donaties	4.250	3.957	4.300			
- Schenkingen	320	281	320			
- Nalatenschappen	300	442	350			
	4.870	4.680	4.970			
Kosten eigen fondsenwerving						
- Verwervingskosten	677	655	754			
- Kosten betalingsverkeer	25	25	25			
- Kosten eigen organisatie	327	260	276			
	1.029	940	1.055			
Resultaat eigen fondsenwerving	3.841	3.740	3.915			
(in % van baten uit eigen fondsenwerving)	21,1	20,1	21,2			
Bijdrage NPL	2.863	2.863	3.500			
Aandeel in gezamenlijke acties	pm	3	pm			
Aandeel in SHO tsunami	16.000	17.378	-			
Aandeel in SHO Pakistan	-	2.821	-			
Beschikbaar uit fondsenwerving	22.704	26.805	7.415			
Overheidsbijdragen						
- Nederlandse overheid	1.800	1.531	1.800			
- TMF	943	943	1.027			
	2.743	2.474	2.827			
Rente-inkomsten	125	127	90			
Rente-inkomsten tsunami	240	228	135			
Totaal beschikbaar voor doelstelling	25.812	29.634	10.467			

Samenvatting begroting 2006

LASTEN	begroot 2005		realisatie 2005		begroot 2006	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Hulp voor vluchtelingen	9.948	8.353	9.034			
Hulp voor vluchtelingen Darfur	-	868	-			
<i>Hulp slachtoffers SHO tsunami</i>	7.500	12.017	4.040			
Hulp slachtoffers SHO Pakistan	-	902	550			
- Kosten eigen organisatie	334	343	360			
- Kosten eigen organisatie SHO tsunami	293	139	165			
- Kosten eigen organisatie SHO Pakistan	-	40	22			
- Bijdrage overheid	-93	-85	-85			
	534	437	461			
	17.982	22.577	14.085			
Voorlichting en educatie						
- Eigen activiteiten	435	473	566			
- Voorlichtingsactiviteit 13e trekking NPL	83	65	-			
- Club van 100	50	-	-			
- Communicatieplan tsunami	75	85	75			
- Communicatieplan Pakistan	-	1	-			
- Kosten eigen organisatie tsunami	73	34	58			
- Kosten eigen organisatie Pakistan	-	10	8			
- Kosten eigen organisatie	280	354	416			
	996	1.022	1.123			
Lobby						
- Eigen activiteiten	-	-	55			
- Kosten eigen organisatie	-	-	16			
	-	-	71			
Totaal te bestemmen voor doelstelling	18.978	23.599	15.279			
Saldo staat van baten en lasten	6.834	6.035	-4.812			
Begrote/uiteindelijke mutaties in het vrij besteedbaar vermogen voor projecten						
Mutaties in het vrij besteedbaar vermogen voor projecten						
- Onttrekking bijzondere nalatenschappen	-453	-	-			
- Reservering/onttrekking						
- voor projecten in Afrika/Darfur	-1.032	-868	-			
- SHO tsunami	8.299	5.330	-3.950			
- SHO Pakistan	-	1.869	-550			
- SHO akv tsunami	-	-	-298			
- SHO akv Pakistan	-	-	-29			
- Onttrekking publiciteitsplan NPL 13e trekking	-80	-65	-			
- Toevoeging/onttrekking fonds activa bedrijfsvoering	20	-	-			
af: Toegevoegd aan continuïteitsreserve						
- Toevoeging/onttrekking vrij besteedbaar vermogen voor projecten	80	-2	15			
		-229				
Saldo staat van baten en lasten	6.834	6.035	-4.812			

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.Stationsplein 6
2275 AZ Voorburg
Postbus 90721
2509 LS Den HaagTel: (070) 3372000
Fax: (070) 3372250
www.deloitte.nl

Datum

9 maart 2006

Behandeld door

drs. V.W.J.A. van Stijn RA MGA

Kenmerk

3100092283
(4747150.01)/080-gm

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben het financieel verslag 2005 van Stichting Vluchteling te Den Haag gecontroleerd. Het financieel verslag is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake het financieel verslag te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig algemeen in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het financieel verslag geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in het financieel verslag. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van het financieel verslag zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bestuur van de Stichting daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het financieel verslag. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat het financieel verslag van Stichting Vluchteling een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2005 en van het saldo van de staat van baten en lasten over 2005 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende instellingen.

Deloitte Accountants B.V.


drs. V.W.J.A. van Stijn RA MGA

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu