



**Jaar-
rekening
2009**

STICHTING
VLUCHTELING
giro
999

**Stichting Vluchteling zet zich in voor vluchtelingen in Afrika,
Azië, Latijns-Amerika en Oost-Europa, komt in Nederland
voor hen op geeft voorlichting over hen.**

FINANCIËEL VERSLAG 2009

1. Inhoud

Het financieel verslag 2009 van Stichting Vluchteling bestaat uit:

1. De jaarrekening 2009: balans, staat van baten en lasten, toelichting balans en toelichting staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht.
2. Bijlage 1. Kengetallen
3. Bijlage 2. Meerjarenbegroting 2010-2012

Voor de leesbaarheid zijn de bedragen afgerond op € 1.000.

Samenvatting

Algemeen

De jaarrekening 2009 laat een positief saldo zien van € 0,7 mln. Toch is het wat de fondsenwerving betreft niet zo succesvol geweest als 2008. Bij het opstellen van de begroting voor 2009 was daar al rekening mee gehouden en ook was voorzichtigheidshalve, gezien de slechte economische vooruitzichten, uitgegaan van een budgetneutrale begroting. In de begroting was dan ook niet uitgegaan van een onttrekking aan de projectreserve. Uiteindelijk zijn op alle onderdelen van de inkomsten (eigen fondsenwerving, baten acties derden, overheidsfinanciering en rente-inkomsten) de inkomsten achtergebleven bij 2008. Dat de jaarrekening ondanks de tegenvallende baten toch een positief saldo te zien geeft, heeft te maken met het feit dat aan het eind van het jaar minder middelen zijn toegewezen aan de doelstelling hulpverlening. Daardoor is de projectreserve aan het eind van het jaar hoger dan eind 2008. De periode om gelijkmatig, verdeeld over een aantal jaren, de projectreserve op verantwoorde wijze terug te brengen naar € 1,5 miljoen zal meer tijd vragen dan in eerste instantie is voorzien. Minder toewijzingen zijn gedaan omdat er in 2009 sprake is geweest van een beperktere personele capaciteit voor de doelstelling hulpverlening in afwachting van de uitkomsten van de inzet van personeel in het kader van de overeengekomen alliantie met de partner IRC. Om in de toekomst te voorkomen dat er vrij grote bedragen niet besteed kunnen worden, zal binnenkort een voorstel aan het bestuur worden gedaan om de toewijzingen aan IRC aan te passen. De lagere kosten, in totaal € 0,4 miljoen, vooral gerelateerd aan de lagere personeelskosten hebben ook bijgedragen aan het relatief hoge positieve resultaat.

Wat betreft de fondsenwerving, is de inspanning die is geleverd om het aantal structurele inkomsten te verhogen succesvol geweest. De inkomsten uit de maandelijkse incasso zijn gestegen met 42% ten opzichte van 2008.

In 2009 hebben geen noodhulpcampagnes plaatsgevonden. Mede hierdoor zijn de inkomsten uit de eigen fondsenwerving achtergebleven bij de begroting. Het verschil met de rea-

lisatie over 2008 is € 1,3 miljoen. Het beleid van de overheid, waarbij het merendeel van de humanitaire hulp via VN-kanalen wordt toegewezen, heeft invloed gehad op de verkregen financiering voor de hulpverlening. Werd in 2008 nog € 5,7 miljoen ontvangen, in 2009 was dit € 3 miljoen. De begrote bijdrage uit overheidsfinanciering was € 5,3 miljoen. In totaal is aan inkomsten uit acties van derden en gezamenlijke acties € 1,2 miljoen minder ontvangen dan in 2008. Inclusief de rente-inkomsten zijn de baten € 5,3 miljoen lager dan in 2008.

In 2006 en 2007 waren de inkomsten uit acties van derden en overheidsfinanciering jaarlijks € 8 miljoen. De afhankelijkheid van overheidsfinanciering en de eventuele bijdragen uit acties derden en of samenwerkingsverbanden brengen een mate van financiële onzekerheid met zich mee. Daarom is het essentieel dat Stichting Vluchteling sterk blijft inzetten op de groei van de structurele inkomsten uit eigen fondsenwerving. De economische crisis wereldwijd heeft uiteraard ook zijn impact op de beschikbare middelen van de overheid en andere subsidieverleners.

Door de combinatie van lagere baten en de matige bestedingen aan de doelstelling hulpverlening is in vergelijking met de begroting over 2009 in totaal 73% van de beschikbare baten besteed aan de doelstellingen. In vergelijking met de realisatie over 2008 is 62% van de middelen besteed.

De reserves zijn van voldoende omvang voor een zekere periode garant te staan voor de continuering van de bedrijfsvoering voor wat betreft de uitvoering van de doelstellingen en het operationeel houden van het bureau op eenzelfde niveau.

Resultaat 2009

Het resultaat over 2009 is € 0,7 miljoen positief. De begroting over 2009 was sluitend. Aan de reserves wordt in totaal € 0,8 miljoen toegevoegd en aan de fondsen wordt € 0,1 miljoen onttrokken. De toevoeging aan de reserves is hoger dan was voorzien. Eind december was het niet meer mogelijk om op verantwoorde wijze meer middelen aan de doelstelling hulpverlening toe te wijzen. De procedure van toewijzing aan de doelstelling hulpverlening wordt volgend jaar geëvalueerd.

De baten zijn € 3 miljoen lager dan begroot en de lasten voor de doelstellingen € 3,6 miljoen lager. De kosten zijn € 0,1 miljoen minder dan was voorzien. In de begroting 2009 werd uitgegaan van een budgetneutrale begroting.

De vermogenspositie per eind 2009

Het totaal van het eigen vermogen bedraagt eind 2009 € 4,3 miljoen. Eind 2008 was dat € 3,5 miljoen. De vermogenspositie is goed en voldoet aan de VFI-code "Reserves Goede Doelen".

Aan de continuïteitsreserve is in 2009 € 0,3 miljoen toegevoegd. Deze reserve bedraagt nu € 1,4 miljoen. Hiermee is de geleidelijke aanvulling van de reserve tot de hoogte van de kosten van één maal de werkorganisatie, zoals vastgesteld is door het bestuur, bewerkstelligd. De kosten van de werkorganisatie bedragen gemiddeld € 1,3 tot € 1,5 miljoen per jaar.

De vrije reserve voor de projecten bedraagt eind 2009 € 2,5 miljoen. Een bedrag van 0,6 miljoen is toegevoegd. In 2008 is vastgelegd dat de reserve neerwaarts kan worden bijgesteld tot € 1,5 miljoen. In 2010 wordt een deel van de extra ruimte ingezet voor de doelstelling hulpverlening.

De reserve financiering activa bedraagt € 0,4 miljoen en is hiermee op het gewenste niveau.

Fondsen

Het kenmerk van fondsen is dat de gelden een specifieke bestemming hebben, die door derden (meestal de geldgever) is bepaald. De totale fondsen bedragen eind 2009 € 0,2 miljoen. Eind 2008 was dit € 0,3 miljoen. Een onttrekking heeft plaatsgevonden aan het Mr. C. Brouwer- Fonds en het Fonds NPL 13e trekking.

Realisatie 2009 versus begroting 2009

In totaal is aan baten € 3 miljoen minder ontvangen dan begroot. De gerealiseerde inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn € 1 miljoen lager dan begroot. De toegekende overheidsfinanciering is € 2,3 miljoen lager. De inkomsten uit acties voor derden, vordering op IRC in het kader van de MoU en de renteopbrengsten zijn samen € 0,3 miljoen hoger.

Aan de doelstellingen hulp voor vluchtelingen, voorlichting en pleitbezorging is € 3,6 miljoen minder besteed dan begroot.

De kosten van de fondsenwerving, berekent conform het CBF-keur, bedragen in 2009 24%. Dit is 2% hoger dan was begroot.

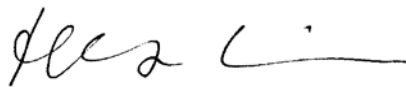
Realisatie 2009 versus realisatie 2008

In vergelijking met 2008 is in totaal € 5,3 miljoen minder aan baten ontvangen in 2009. De inkomsten uit de eigen fondsenwerving zijn € 1,3 miljoen lager (dit bedrag bestaat uit de lagere opbrengst uit de campagnes ter waarde van € 1 miljoen, de lagere opbrengst uit aktes van € 0,05 miljoen en tenslotte de lagere opbrengst uit nalatenschappen van € 0,25 miljoen). Aan overheidsfinanciering is € 2,7 miljoen minder ontvangen, en aan inkomsten uit acties derden en inkomsten uit gezamenlijke acties is in totaal € 1,2 miljoen minder ontvangen. Ten slotte zijn de renteopbrengsten t.o.v. 2008 € 0,1 miljoen lager.

Verhoudingsgewijs is het aandeel van de baten uit eigen fondsenwerving 20% gedaald. In 2009 is het percentage inkomsten uit eigen fondsenwerving 46% van de totale baten, in 2008 was dat 40%. Het beleid van de stichting is dat inkomsten uit eigen fondsenwerving tenminste de helft bedragen van de totale inkomsten. Ondanks het feit dat in 2009 de 50% dichter wordt genaderd dan het jaar er voor, moet de organisatie blijven inzetten op het verkrijgen van baten uit de acties derden, overheidsinstellingen en gezamenlijke acties. De bestedingen aan de doelstellingen zijn in vergelijking met 2008 € 5,7 miljoen lager. Aan de doelstelling hulpverlening is € 5,6 miljoen minder besteed, aan de doelstelling voorlichting en de doelstelling pleitbezorging samen € 0,1 miljoen minder.

De kosten in 2009 voor de werving baten en beheer en administratie zijn samen € 0,1 miljoen lager dan in 2008.

Den Haag, 18 maart 2010



Drs. H.J. Vriesendorp
Penningmeester



Mr. M.J.E.M. Jager
Voorzitter

Balans per 31 december 2009

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA

	31.12.09	31.12.08
	€	€
Vaste activa		
- Immateriële vaste activa		
2.1 - Materiële vaste activa	389.696	438.209
2.2 - Obligaties van de Nederlandse staat	10.437	10.437
Vlottende activa		
2.3 Vorderingen		
- Nog te ontvangen van Nederlandse overheid	2.049.988	2.441.407
- Nog te ontvangen nalatenschappen	43.613	97.772
- Nog te ontvangen van instellingen	127.204	3.597
- Diverse vorderingen	117.979	4.344
- Nog te ontvangen rente	180.666	328.744
- Vooruitbetaalde kosten	123.831	135.286
	<u>2.643.281</u>	<u>3.011.150</u>
2.4 Liquide middelen		
- Spaarrekeningen	7.917.500	3.999.999
- Rekeningen-courant	300.797	5.595.004
- Kas	361	417
	<u>8.218.658</u>	<u>9.595.420</u>
	<u>11.262.072</u>	<u>13.055.216</u>

PASSIVA

	31.12.09	31.12.08
	€	€
2.5 Reserves en fondsen		
- 2.5.1 Reserves		
- Reserve financiering activa	389.696	438.209
- Continuïteitsreserve	1.374.284	1.124.284
- Projectreserve	2.511.870	1.930.109
	<u>4.275.850</u>	<u>3.492.602</u>
- 2.5.2 Fondsen		
- Fonds NPL 13e trekking	54.134	128.841
- Mr. C. Brouwer Fonds	146.883	200.915
	<u>201.017</u>	<u>329.756</u>
Langlopende schulden		
2.6 Schulden op lange termijn		
- Toegewezen aan projecten	20.223	1.608.299
	<u>20.223</u>	<u>1.608.299</u>
Kortlopende schulden		
2.7 Schulden op korte termijn		
- Crediteuren	109.586	233.020
- Toegewezen aan projecten	5.814.743	5.079.271
- Toegewezen aan Mr. C. Brouwer Fonds	70.364	30.740
- Toegewezen aan NPL projecten	85.178	549.899
- Toegewezen aan MFS 2008-2010	512.408	407.236
- Nog te betalen loonheffing/premies UWV	40.093	40.966
- Vooruitontvangen voor MFS 2008-2010	-	1.169.784
- Nog te betalen kosten & subsidies	132.610	113.643
	<u>6.764.982</u>	<u>7.624.559</u>
	<u>11.262.072</u>	<u>13.055.216</u>
2.8 N.B. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen		
Vermogen in bloot eigendom, volgens opgave van de beheerder per 31 december 2009 groot € 1.374.953 (2008: € 1.313.618,51).		

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2009		Begroting 2009		Realisatie 2008	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
- Baten uit eigen fondsenwerving		5.185.195		6.225.000		6.519.055
Mailingen-overige donaties	4.372.888		5.405.000		5.420.265	
Aktes	309.648		370.000		347.536	
Nalatenschappen	502.658		450.000		751.254	
		-		pm		174.686
- Baten uit acties van derden	2.636.593		2.500.000		3.796.545	
- Overige Baten	108.813					
- Subsidies van overheden	3.028.309		5.287.000		5.672.065	
- Opbrengst verkopen		-		-		916
- Renteopbrengsten	216.350		200.000		340.158	
Som der baten		11.175.260		14.212.000		16.503.425
Lasten						
Bestemd voor doelstellingen						
- Hulp aan vluchtelingen	5.016.976		8.156.125		9.706.773	
- Brouwer Fonds	161.782		100.000		4.855	
- MFS DRC-Burundi	2.119.993		2.339.568		1.854.223	
- SHO projecten		-		-	201.244	
- NPL 13e trekking 2006	57.182		74.400		22.930	
- NPL 13e trekking 2007	17.526		92.200		1.233.759	
- Voorlichting	1.337.173		1.533.988		1.376.616	
- Pleitbezorging	232.891		205.476		275.602	
		8.943.523		12.501.757		14.676.003
Werving baten						
- Kosten eigen fondsenwerving	1.256.396		1.384.743		1.314.220	
- Kosten gezamenlijke acties		-		-		-
- Kosten acties derden	8.795				2.009	
- Kosten verkrijging subsidies overheden	30.815		17.500		7.409	
- Kosten van beleggingen		-		-		-
		1.296.006		1.402.243		1.323.639
Beheer en administratie						
- Kosten beheer en administratie	281.224		308.000		340.204	
		281.224		308.000		340.204
Som der lasten		10.520.752		14.212.000		16.339.846
Resultaat		654.508		-		163.579
Resultaatbestemming						
Toevoeging/onttrekking aan:						
Reserves:						
-Reserve financiering activa	48.513-		5.000-		4.168	
-Continuïteitsreserve	250.000		131.000		200.000	
-Projectreserve	581.761		91.000-		103.829-	
Fondsen:						
-Mr. C. Brouwer Fonds	54.032-		84.000		42.005	
-Fonds SHO tsunami		-		-		-
-Fonds SHO Pakistan		-		-	24.410-	
-Fonds NPL 13e trekking 2006	57.182-		42.000-		26.021-	
-Fonds NPL 13e trekking 2007	17.526-		77.000-		71.666	
Totaal		654.508		-		163.579

TOELICHTING LASTENVERDELING

Bestemming	Doelstelling				Werving baten				Beheer & administratie		Totaal 2009			
	Vluchtelingen		Vluchtelingen		C		Werving baten		Beheer & administratie					
	Vluchtelingen	Mr. C. Brouwer Fonds	MFS DRC - Burundi	SHO	NPL 2007	NPL: 13e trekking 2006	B Voorlichting	Pleit-bezorging	Eigen fonds-enverwing	Gaza-menlijke acties	Acties derden	Sub-sidies	Beleg-gingen	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	7.698.882	100.000	2.140.898	-	55.000	-	1.220.000	100.000	-	-	-	-	-	11.314.780
Afdrachten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	-	-	-	1.105.000	-	-	-	-	1.105.000
Personeelskosten	341.727	-	134.936	-	31.000	62.000	206.863	88.275	237.618	-	-	15.000	-	241.326
Huisvestingskosten	8.509	-	7.236	-	1.330	2.660	7.571	1.795	5.073	-	-	1.000	-	8.030
Kantoor en algemene kosten	84.662	-	41.807	-	2.170	4.340	41.699	11.094	24.864	-	-	1.000	-	39.353
Afschrijving	22.345	-	14.691	-	2.700	5.400	57.855	4.312	12.188	-	-	500	-	19.291
Totaal	8.156.125	100.000	2.339.568	-	92.200	74.400	1.533.988	205.476	1.384.743	-	-	17.500	-	308.000
														14.212.000

Realisatie 2009

Bestemming	Doelstelling										Werving baten				Beheer & administratie	Totaal 2009	Begroot 2009	Totaal 2008	%		
	Vluchtelingen					C					Eigen fonds- enverwing	Geza- menlijke acties	Acties derden	Sub- sidies						Beleg- gingen	
	Vluchte- lingen	Mr. C. Brouwer Fonds	MFS DRC - Burundi	SHO	NPL 2007 LBR/T SL	NPL 2006	Voorlichting	Tot zover	Pleit- bezorging	C											
Subsidies en bijdragen	4.776.070	161.782	1.987.137	12.207	44.827	1.055.950	-	103.095	-	-	-	pm	-	-	-	-	8.141.067	11.314.780	13.571.457	72	
Afdrachten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Personeelskosten	152.304	-	104.863	3.676	10.840	220.452	-	101.747	144.141	-	1.072.519	-	-	-	-	-	1.072.519	1.105.000	1.099.822	97	
Huisvestingskosten	3.518	-	8.205	349	1.515	4.814	-	2.222	3.148	-	3.148	-	-	-	-	-	220.452	998.085	1.358.745	73	
Kantoor en algemene kosten	68.550	-	19.788	1.294	-	33.331	-	15.384	21.794	-	14.794	-	-	-	-	-	4.814	28.584	43.204	66	
Afschrijving	16.535	-	-	-	-	22.627	-	10.443	14.794	-	14.794	-	-	-	-	-	33.331	193.472	250.989	77	
																	22.627	87.026	139.282	62	
Totaal	5.016.976	161.782	2.119.993	17.526	57.182	1.337.173	-	232.891	1.256.396	-	1.256.396	-	-	-	-	-	281.224	10.520.752	14.212.000	16.339.846	74

Realisatie 2008

Bestemming	Doelstelling										Werving baten				Beheer & administratie	Totaal 2008						
	Vluchtelingen					C					Eigen fonds- enverwing	Geza- menlijke acties	Acties derden	Sub- sidies			Beleg- gingen					
	Vluchte- lingen	Mr. C. Brouwer Fonds	MFS DRC - Burundi	SHO	NPL 2007 LBR/T SL	NPL 2006	Voorlichting	Tot zover	Pleit- bezorging	C												
Subsidies en bijdragen	9.336.311	4.855	1.711.859	146.485	1.211.791	11.602	941.953	4.175	202.426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.571.457	
Afdrachten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Publiciteit en communicatie	-	-	-	23.622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Personeelskosten	244.856	-	102.608	-	13.088	11.328	352.920	-	56.628	175.788	-	2.009	7.409	-	-	-	265.741	1.255.997	1.255.997	1.255.997	97	
Huisvestingskosten	4.264	-	13.482	-	1.811	-	4.775	-	1.023	2.388	-	-	-	-	-	-	4.605	32.348	32.348	32.348	66	
Kantoor en algemene kosten	102.606	-	26.274	31.137	7.069	-	51.461	347	11.027	25.730	-	-	-	-	-	-	49.623	305.274	305.274	305.274	77	
Afschrijving	18.737	-	-	-	-	-	20.985	-	4.497	10.493	-	-	-	-	-	-	20.236	74.948	74.948	74.948	62	
Totaal	9.706.774	4.855	1.854.223	201.244	1.233.759	22.930	1.372.094	4.522	275.601	1.314.221	-	2.009	7.409	-	-	-	340.205	16.339.846	16.339.846	16.339.846	74	

KASSTROOMOVERZICHT 2009

In het kasstroomoverzicht wordt een overzicht gegeven van de geldstromen die in de loop van het boekjaar 2009 zijn binnengekomen en uitgegaan.

Het betreft operationele activiteiten, investeringen en financieringsactiviteiten. De jaarrekening bevat hierover meer gedetailleerde gegevens.

	2009	2008
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	654.508	163.579
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	87.026	74.947
mutatie in voorzieningen		
mutaties in werkkapitaal:		
2.3 Vorderingen	367.869	817.920 -
2.7 Schulden op korte termijn	859.577 -	1.093.157
2.6 Schulden op lange termijn	1.588.076 -	1.478.299
	<u>1.338.250 -</u>	<u>1.992.062</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 Investerings in het kantoorpand	11.103 -	23.416 -
2.1 Investerings in overige bedrijfsmiddelen	27.410 -	55.698 -
	<u>38.512 -</u>	<u>79.114 -</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.2 Toename/afname obligaties Nederlandse staat	-	-
	-	-
Mutatie Liquide Middelen	<u>1.376.762 -</u>	<u>1.912.946</u>
2.4 Stand liquide middelen op 1 januari	9.595.420	7.682.474
2.4 Stand liquide middelen op 31 december	<u>8.218.658</u>	<u>9.595.420</u>
	<u>1.376.762 -</u>	<u>1.912.946</u>

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 Reserves en fondsen
- 1.2.4 Pensioenen
- 1.2.5 Schulden op lange termijn
- 1.2.6 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 Reserves en fondsen

- 2.5.1 Reserve vrij besteedbaar vermogen voor projecten
 - 2.5.1.1 Reserve financiering activa
 - 2.5.1.2 Continuïteitsreserve
 - 2.5.1.3 Projectreserve
- 2.5.2 Fondsen vastgelegd vermogen
 - 2.5.2.1 Fonds Veilig thuis in Soedan
 - 2.5.2.2 Fonds 13e trekking 2007 NPL
 - 2.5.2.3 Mr. C. Brouwer Fonds

2.6 Schulden op lange termijn

2.7 Schulden op korte termijn

- 2.7.1. Crediteuren
- 2.7.2. Toegewezen aan projecten
- 2.7.3. Bijdrage Mede Financierings Stelsel (MFS)
- 2.7.4. Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen
- 2.7.5. Nog te betalen kosten
- 2.7.6. MoU IRC (International Rescue Committee)

2.8 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 Baten uit eigen fondsenwerving

3.3 Baten uit acties van derden

3.4 Subsidies van overheden

3.5 Renteopbrengsten

3.6 Overzicht bureaunkosten

3.7 Bijdrage Nederlandse overheid in kosten projectbegeleiding

3.8 Liquiditeitsbeheer en rente-inkomsten

Toelichting

1. Algemeen

1.1 Presentatie

Het financieel verslag 2009 is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen. 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 reserve. De reserve 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. Een kasstroomoverzicht is toegevoegd. De verdeling uitvoeringskosten naar bestemming is verwerkt in de toelichting lastenverdeling.

Ten aanzien van de kosten valt op te merken dat de bureaustkosten werden toegerekend aan de drie statutaire doelstellingen, te weten 1. hulp aan vluchtelingen (projectbegeleiding), 2. voorlichting en bewustmaking en 3. pleitbezorging. Daarnaast werden de kosten toegerekend aan de werving van de baten, waaronder de eigen fondsenwerving en aan beheer en administratie. Kosten van beheer en administratie zijn niet aan doelstelling of werving baten toe te rekenen kosten. De percentages voor toerekening van de kosten worden jaarlijks bijgesteld en zijn gebaseerd op het urenregistratiesysteem van de medewerkers.

1.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva vond plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva werden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij het betreffende balanshoofd anders vermeldt.

1.2.1 Materiële vaste activa

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

1.2.2 Obligaties van de Nederlandse staat

Waardering van de obligaties geschiedde tegen de nominale waarde per 31 december 2009. De koerswaarde per 31 december 2009 is vermeld in de toelichting.

1.2.3 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 continuïteitsreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de risico's op korte termijn voor personeel en campagnes.
- Een reserve financiële activa. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de materiële activa op korte termijn.
- Een projectreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening.

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

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- Fonds NPL 13e trekking
- Mr. C. Brouwer Fonds.

1.2.4 Pensioenen

Stichting Vluchteling heeft een toegezegd-pensioenregeling voor haar personeel. Onder een toegezegd-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers

een pensioen werd toegezegd waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

1.2.5 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 jaren gelegen na één jaar na de balansdatum, wordt deze verwerkt onder de langlopende schulden.

1.2.6 Schulden op korte termijn

Onder toegewezen aan projecten worden gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord, verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Deze verplichtingen worden in het volgende jaar 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 en legaten worden verantwoord op het moment van ontvangst. 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 betreffende bedragen worden voor het volledige bedrag van de toewijzing onder de kortlopende 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 nationale loterijen worden als baten uit acties van derden verantwoord voor het ontvangen bedrag. De eventueel betaalde kosten in het kader van verkregen baten en of subsidies worden in de staat van baten en lasten onder verwervingskosten verantwoord.

2. Toelichting op de balans

2.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2009.

	computers	inventaris	pand	totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	79.437	2.402	356.370	438.209
Bij: aanschaffingen	27.410	0	11.103	38.513
Af: afschrijvingen	42.975 -	1.752 -	42.299 -	87.026 -
Boekwaarde per 31 december	63.872	650	325.174	389.696
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	129.092	28.652	192.357	350.101

Voor inventaris en computers wordt een afschrijvingstermijn 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 WOZ-waarde van het gebouw is € 665.000. De taxatiewaarde per april 2008 is € 960.000. De waarde is in 2009 niet gewijzigd. De aanschaffingen van computers/apparatuur in 2009 betroffen de aanschaf van nieuwe computers, de aanschaf en installatie van een media filer (archiefsysteem voor beeldmateriaal), camera-apparatuur en een deel van de aanschaf van een nieuw relatiebeheersysteem. Ten aanzien van de post inventaris heeft bijna geen vervanging of nieuwe aanschaf plaatsgevonden.

De aanschaffingen betreffende het pand waren uitgaven voor onderhoud. De kosten die hiermee gemoeid waren, worden over een termijn van acht jaar afgeschreven.

2.2 Obligaties van de Nederlandse staat

Het beleid van Stichting Vluchteling is erop gericht dat geen effecten, aandelen, obligaten en andere waardefluctuerende waardepapieren zelf gekocht worden. Obligaties verkregen uit erfenissen, indien erfenissen worden verkregen met een effecten portefeuille, met uitzondering van staatsobligaties, worden voor overdracht door de boedelbeheerder te gelde gemaakt. De koerswaarde van deze obligaties bedroeg ultimo 2009 € 14.351.

Het verloop van de post obligaties

	€
Nominale waarde ultimo 2008	10.437
Uitloting in 2009	-
Verkrijging in 2009	-
Nominale waarde ultimo 2009	10.437

2.3 Vorderingen

Het totaal bedrag aan vorderingen is € 2,6 miljoen.

De vorderingen op de Nederlandse overheid ter waarde van € 2 miljoen bestaan uit een zes-tal openstaande BuZa-financieringsprogramma's. De laatste termijnen worden voldaan in 2010, MFS in 2011, na goedkeuring van de eindrapportage over deze projecten door BuZa. Voor de vordering op instellingen wordt dezelfde methodiek toegepast. In de vordering op instellingen is ook het te vorderen bedrag voorvloeiend uit de MoU met IRC opgenomen. Het gaat om een bedrag van € 0,1 miljoen.

Een aantal officieel toegezegde nalatenschappen is aan het eind van 2009 nog niet ontvangen. Het gaat om een totaal bedrag van € 0,05 miljoen.

De post diverse vorderingen betreft een terugbetaling van een partner, een gedeeltelijk openstaande vordering op een auteur en een vordering op een instelling inzake een laatste bijdrage aan een financiering van een project. Totaal bedrag € 0,1 miljoen.

De te ontvangen rente, € 0,2 miljoen, is een bedrag dat is samengesteld uit de opgaven van diverse bancaire instellingen, evenals een berekening van overige vastgelegde gelden.

De post vooruitbetaalde kosten ter waarde van € 0,1 miljoen bestaat uit betalingen, mailingacties en pensioenverplichtingen, die betrekking hebben op 2010. Inclusief afrondingen is het totaal bedrag aan openstaande vorderingen aan het einde van 2009 dan € 2,6 miljoen.

2.5 Liquide middelen

Het totaal bedrag aan liquide middelen is € 8,2 miljoen.

De post liquide middelen betreft gelden die op kortlopende deposito's en/of spaarrekeningen zijn geplaatst, evenals de saldi van rekeningencourant- 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. Het rentepercentage is daarbij in vergelijking met voorgaande jaren gemiddeld met 50% gedaald.

2.5 Reserves en fondsen

2.5.1 Reserve vrij besteedbaar vermogen voor projecten

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

Verloop reserves		
	2009	2008
	€	€
- Reserve financiering activa	389.696	438.209
- Continuïteitsreserve	1.374.284	1.124.284
- Vrije reserve voor projecten	2.511.870	1.930.109
Totaal vrij besteedbaar vermogen	4.275.850	3.492.602

2.5.1.1 Reserve financiering activa

De reserve financiering activa is vastgelegd in de materiële vaste activa.

Het verloop van de reserve financiering activa.

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	438.209	434.041
Toevoeging / onttrekking c.f. de staat van baten en lasten	48.513 -	4.168
Stand per 31 december	389.696	438.209

2.5.1.2 Continuïteitsreserve

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. Naast de toevoeging aan de reservering voor personeel van € 0,2 miljoen is een toevoeging van € 0,05 miljoen gedaan om een extra campagne te financieren. De reserve heeft eind 2009 een omvang van € 1,4 miljoen. De reserve heeft daarbij bijna de gewenste omvang, één maal de hoogte van de kosten van de werkorganisatie, bereikt.

Het verloop van de continuïteitsreserve.		
	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	1.124.284	924.284
Toevoeging aan de continuïteitsreserve	250.000	200.000
Stand per 31 december	1.374.284	1.124.284

2.5.1.3 Projectreserve

In 2008 is vastgesteld dat de reserve bij start van een boekjaar minimaal € 1,5 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. Deze reserve bedraagt eind 2009 € 2,5 miljoen. De reserve die eind 2009 hoger is dan noodzakelijk, kan begin 2010 ingezet worden voor de doelstelling hulpverlening.

Indien zich vluchtelingenrampen voordoen kan gedurende het kalenderjaar ook de reserve worden aangesproken. De reserve moet nadien wederom worden aangevuld. Op deze wijze wordt de reserve actief aangewend voor de doelstelling.

Het verloop van de projectreserve.

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	1.930.109	2.033.938
Toevoeging / onttrekking c.f. de staat van baten en lasten	581.761	103.829 -
Stand per 31 december	2.511.870	1.930.109

2.5.2 Fondsen vastgelegd vermogen

2.5.2.1 Fonds Veilig thuis in Soedan

In 2009 zijn de gemaakte voorlichtingskosten en een intrekking voor de projecttoewijzing ten laste van het fonds gebracht.

Een bedrag van € 0,1 miljoen is in overleg met het consortium overgemaakt naar de penvervoerder, Free Voice, die zorgt voor herverdeling van dit nog niet aangewende deel van het fonds.

Verloop NPL 13e trekking 2006

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	57.176	83.197
Toevoeging bijdrage project "Veilig Thuis in Soedan"		-
- onttrekking voor evaluatie	-	52.362 -
- toevoeging belpel	-	32.362
- toevoeging projectbijdrage Stichting Vluchteling	51.918	-
- toevoeging bijdragen consortiumleden	95.000 -	-
- onttrekking bijdragen consortiumleden	-	-
- onttrekking voor voorlichting & indirecte kosten	14.100 -	6.021 -
Stand per 31 december	6 -	57.176

2.5.2.2 Fonds 13e trekking 2007 NPL

In 2009 is een tweede deel van de ontvangen gelden van de Nationale Postcode Loterij aangewend voor de verplichtingen aangaande een tweetal projecten, die in het begin van het jaar zijn goedgekeurd. Het betreft een actie ter ondersteuning van kindsoldaten in Ivoorkust en Liberia en een zonneovenproject in Tsjaad. Een bijdrage aan het klimaatbureau HIER maakt hier onderdeel van uit.

De nog beschikbare middelen in het fonds zijn bestemd voor voorlichtende activiteiten.

Verloop NPL 13e trekking 2007

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	71.666	-
Toevoeging bijdrage projecten Liberia/Ivoorkust & Tsjaad		
- toevoeging projectbijdrage Stichting Vluchteling	-	1.296.545
- onttrekking voor toewijzing projecten en voorlichting	12.207 -	1.211.791 -
- onttrekking voor voorlichting & indirecte kosten	5.318 -	13.088 -
Stand per 31 december	54.140	71.666

2.5.2.3 Mr. C. Brouwer Fonds

Ter nagedachtenis van de heer Brouwer, grondlegger en oprichter van Stichting Vluchteling, is in 2006 het Mr. C. Brouwer Fonds in samenwerking met de familie Brouwer opgericht. De doelstelling van het fonds is het steunen van activiteiten ten behoeve van Tibetaanse vluchtelingen.

Het verloop van het Mr. C. Brouwer Fonds.

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	200.915	158.910
Toevoeging fam. Mr. C. Brouwer	26.500	46.860
Onttrekking voor toewijzing projecten	161.782 -	4.855 -
Toevoeging SV na resultaatbepaling	81.250	-
Stand per 31 december	146.883	200.915

Een laatste toevoeging van Stichting Vluchteling heeft in 2009 plaatsgevonden.

2.6 Schulden op lange termijn

	2009	2008
	€	€
- Toewijzing projecten	20.223	1.608.299

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar. De afloop is contractueel vastgelegd voor het volgende kalenderjaar. Het gaat om de financiering van een activiteit in het kader van het Mr. C. Brouwer Fonds.

2.7 Schulden op korte termijn

2.7.1 Crediteuren

De openstaande crediteuren per 31 december 2009 hebben betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening inzet derden en voorlichtingskosten. Afwikkeling vindt plaats in begin 2010.

	2009	2008
	€	€
Crediteuren	109.586	233.020

2.7.2 Toegewezen aan projecten

Toegewezen aan projecten				
	2009		2008	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		6.067.146		4.597.258
Toewijzingen in het verslagjaar:				
Hulp aan vluchtelingen	6.993.172		9.738.281	
MFS (DRC -Burundi -Nederland)	1.987.137		1.711.859	
MoU IRC- SV	180.000			
SHO Birma	-		164.205	
Intrekkingen regulier	2.421.226	-	289.670	-
Intrekkingen SHO	-		17.720	-
Valutare resultaat in het verslagjaar *	1.119		5.938	
Kosten consorti hulpverlening	27.323		18.454	
NPL 13e trekking 2006	51.918	-	11.790	-
NPL 13e trekking 2007	-		1.211.791	
AKV BuZa bijdragen	4.318		136.692	-
Mr.C. Brouwer Fonds minus intrekking	141.559		4.855	
		6.861.484		12.399.511
		12.928.630		16.996.769
Netto uitkeringen in het verslagjaar				
Hulp aan vluchtelingen	4.230.664	-	7.926.917	-
MFS (DRC -Burundi -Nederland)	1.844.401	-	1.304.624	-
SHO tsunami	-			
SHO Pakistan			340.152	-
SHO Birma	-		164.205	-
NPL 13e trekking 2006	214.500	-	286.449	-
NPL 13e trekking 2007	85.178	-	881.392	-
Mr. C. Brouwer Fonds	71.195	-	25.885	-
		6.445.938		10.929.624
Stand per 31 december		6.482.693		6.067.146
- Toegewezen aan projecten	5.634.743		5.079.271	
- Toegewezen aan projecten SHO Birma	-		-	
- Toegewezen aan projecten SHO Pakistan	-			
- Toegewezen aan projecten MFS (2008-2010)	512.408		407.236	
- Toegewezen aan projecten NPL 13e trekking 2006	-		219.500	
- Toegewezen aan projecten NPL 13e trekking 2007	85.178		330.399	
- Toegewezen aan projecten Mou IRC	180.000			
- Toegewezen aan Mr. C. Brouwer Fonds	70.364		30.740	
Totaal		6.482.693		6.067.146

* Zie ook de toelichting onder punt 1.3.

De schuld op korte termijn voor de toegewezen projecten is in vergelijking met 2008 7% hoger.

Een aantal grote projecten, gerelateerd aan BuZa financiering, zijn pas eind van het jaar geformaliseerd.

De verplichtingen betreffende de NPL 13e trekkingen 2006 en 2007, als ook het Mr. C. Brouwer Fonds, zijn vermeld. De uitbetaling van de toewijzingen geschiedt in termijnen. Uitkering van een volgende termijn wordt afhankelijk gesteld van goedkeuring van tussentijdse rapportages.

2.7.3 Bijdrage Mede Financierings Stelsel (MFS)

In het kader van MFS ontvangt Stichting Vluchteling € 6,4 miljoen voor de periode 2008-2010. In 2009 is een tweede toewijzing op basis van het jaarplan 2009 ontvangen van € 2,3 miljoen. Op jaarbasis wordt verantwoording afgelegd aan Buitenlandse Zaken.

Een deel van de gelden wordt in Nederland besteed aan voorlichting en lobby-activiteiten. Zeker 80% van de te besteden middelen wordt ingezet voor wederopbouwactiviteiten in Democratische Republiek Congo (DRC) en Burundi.

Verloop MFS 2008-2010		
	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	8.315 -	-
- Toevoeging projectbijdrage Ministerie van Buitenlandse Zaken	2.339.568	1.845.907
- Onttrekking voor toewijzing projecten	1.921.598 -	1.510.128 -
- Onttrekking voor voorlichting en samenwerking met Wageningen Universiteit en Researchcentrum in Nederland	65.539 -	201.731 -
- Onttrekking personele kosten	104.863 -	102.608 -
- Onttrekking kantoor- en overige kosten	27.994 -	39.755 -
Stand per 31 december	211.260	8.315 -

2.7.4 Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen

	2009	2008
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting en sociale verzekeringen	39.276	40.966

2.7.5 Nog te betalen kosten & Subsidies

	2009	2008
	€	€
- Accountantskosten/notariskosten	14.340	25.228
- Vakantiegeld, vakantiedagen	96.568	88.415
- Rente verkregen via overheidsfinanciering	21.704	-
Stand per 31 december	132.612	113.643

- Voorzichtigheidshalve is een verkregen rentebedrag via een partner, gedurende de looptijd van de TMF (2005-2007), als te betalen opgenomen op de balans.

2.7.6 MoU International Rescue Committee - Stichting Vluchteling.

De verplichtingen en vorderingen voortvloeiende uit de getekende overeenkomst met deze partner zijn hieronder weergegeven.

Verloop MoU IRC (International Rescue Committee)	
	2009
	€
Stand per 1 januari	
Toegewezen aan hulpverlening vierde kwartaal	180.000 -
Overige Baten vierde kwartaal 2009	108.813
Stand per 31 december	71.187 -

2.8 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 2009 volgens opgave van de bewindvoerder € 1.374.953 (2008: € 1.313.619).

Capital Support Bewind en Executele B.V. voert het beheer. De stichting kan niet over de middelen beschikken. Op dit vermogen rust geen vaste bestemming, noch is een besluit tot mogelijke aanwending genomen.

3. Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Analyse bij de staat van baten en lasten

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.

Bureaunkosten

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, algemeen management, en activiteiten zoals MFS- en NPL-inzet en SHO-acties. De uren toegerekend aan algemeen management 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

De afdeling voorlichting en fondsenwerving wordt geconfronteerd met het feit dat veel fondsenwervende activiteiten ook een voorlichtend element bevatten. De kosten van pleitbezorging en projectbegeleiding kunnen in het algemeen direct worden doorbelast naar die doelstellingen.

Campagnes

De grootste kostenposten voor de afdelingen met een gemengd karakter zijn de vier of meer jaarlijkse 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 Wereldvluchtelingendag en de Van Heuven Goedhart-lezing en -penning. 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.

Reportage

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 gelijkkelijk ten laste van de posten voorlichting en fondsenwerving. Conform de nieuwe richtlijnen valt de inzet van het algemeen management onder beheer en administratie.

De kengetallen geven de verhoudingen tussen de directe en indirecte kosten, de doelstellingen, de kostenpost beheer en administratie en de kosten voor de werving van de baten weer. Op basis van deze gegevens zal gewenste normering moeten worden vastgelegd binnen de organisatie – zie de bijlage Kengetallen.

Voorlichting en bewustmaking

De kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek zijn € 0,01 miljoen lager dan de uitgaven in 2008 en € 0,2 miljoen lager dan de begroting. Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is rekening gehouden met de beperktere middelen die in 2009 zijn verkregen.

Hulpverlening

Aan de doelstelling hulpverlening is in totaal € 5,6 miljoen minder toegewezen dan in 2008. Dat is 43% minder.

In de eerste plaats is eind 2009 uiteindelijk slechts één BuZa-programma, ter waarde van € 0,7 miljoen, toegewezen. Dit in plaats van de begrote € 3 miljoen financiering (exclusief de MFS toewijzing van € 2,3 miljoen). Het beleid van BuZa is in de praktijk gericht om hulpverlening alleen via de VN-kanalen te laten lopen. Daarnaast was er in 2009 geen aanleiding voor het opzetten van noodhulpcampagnes. In voorgaande jaren kon in dergelijke gevallen ook via BuZa extra financiering worden verkregen.

Het is het onvoorziene karakter van de noodhulp-profilering dat met zich meebrengt dat inkomsten sterk afhankelijk zijn en worden van noodsituaties. Dit betekent dat in de praktijk de realisatie nogal kan afwijken van de oorspronkelijk geplande financiering. De baten uit de campagnes zijn € 1,3 miljoen lager dan in 2008. In 2008 waren de inkomsten uit de specifieke noodhulpcampagnes samen goed voor ongeveer ditzelfde bedrag. Aan het eind van het jaar 2009 konden de middelen uit de laatste campagne die tussen kerst en oud en nieuw van start is niet meer worden toegewezen. Een bedrag van € 0,6 miljoen is daarom toegevoegd aan de projectreserve. Dit bedrag wordt in 2010 toegewezen.

Fondsenwerving

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten in 2009 waren € 1,2 miljoen. Dit is € 0,1 miljoen minder dan in 2008. Het CBF-percentage is 24. In 2008 was het CBF-percentage 20%.

De inkomsten uit de eigen fondsenwerving zijn 20% lager dan in 2008. De kosten zijn in verhouding hoger dan in 2008. De structurele inkomsten per maand zijn gestegen met een percentage van 30%.

Baten

Ten opzichte van de realisatie over 2008 vertoonden de totale inkomsten een daling van € 5,3 miljoen. De baten uit de fondsenwerving zijn gedaald met € 1,3 miljoen, de subsidies van overheden zijn gedaald met € 2,6 miljoen, de opbrengsten uit de gezamenlijks acties zijn gedaald met € 1,2 miljoen en de rente opbrengsten zijn gedaald met € 0,1 miljoen (afrondding is € 0,1 miljoen).

3.2 Baten eigen fondsenwerving

Baten eigen Fondsenwerving					
	realisatie: A	begroting: B	A-B	realisatie: C	A-C
	2009	2009	%	2008	%
	€	€		€	
Campagnes en donaties	4.372.888	5.405.000	81	5.420.265	81
Schenkingen	309.648	370.000	84	347.536	89
Nalatenschappen	502.658	450.000	112	751.254	67
Totaal	5.185.195	6.225.000	83	6.519.055	80

3.3 Baten uit acties van derden

Bijdrage Nationale Postcode Loterij

De ontvangen bijdrage van € 2.636.593 is € 136.593 hoger dan de begrote bijdrage.

Hieronder is aangegeven waarvoor de baten zijn ontvangen

Aandeel in acties van derden		
	2009	2008
	€	€
- Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	2.559.372	2.500.000
- Nationale Postcode Loterij 13e trekking		1.296.545
- Nationale Postcode Loterij (opbrengst belspel)	77.221	32.362
- Nationale Postcode Loterij (voor con consortium)		32.362
Totaal	2.636.593	3.796.545

3.4 Subsidies van overheden

De bijdragen van het ministerie van Buitenlandse Zaken waren begroot op € 5,3 miljoen, inclusief de MFS-bijdrage. Naast de MFS-bijdrage van € 2,3 miljoen is uiteindelijk, na verrekening van afgesloten BuZa-programma's en de wijziging van een lopend programma in Darfur, netto € 0,7 miljoen toegekend.

In vergelijking met 2008 is in totaal € 2,6 miljoen minder aan overheidssubsidie ontvangen.

3.5 Renteopbrengsten

De totale renteopbrengsten bedragen € 0,2 miljoen. Dit is in lijn met de begroting. De opbrengsten zijn € 0,1 miljoen lager dan in 2008. De lage rente, in combinatie met het gemiddeld lagere bedrag aan liquide middelen in het jaar 2009, is hiervan de oorzaak.

3.6 Verdeling bureaunkosten

De wijze waarop de kosten werden toegerekend aan de doelstellingen, de werving van de baten en aan de post Beheer en Administratie, is toegelicht in hoofdstuk 1.1.

Naast de toelichting lastenverdeling is een overzicht van de bureaunkosten afzonderlijk opgesteld.

3.6.1 Overzicht bureaunkosten

	2009	begroot 2009	2008
	€	€	€
Salarissen	659.187	} 1.289.000	757.377
Sociale lasten	74.645		96.934
Pensioenlasten	12.461		199.433
Overige personeelskosten	72.449		79.738
Inzet derden	179.342	70.000	122.515
Reis- en verblijfskosten	57.366	77.000	82.441
Huisvestingskosten	28.584	44.000	32.348
Kantoorkosten	81.381	57.000	93.558
Bestuurskosten	7.093	5.000	4.487
Accountants/Notarissen/Juristen	31.837	45.000	64.010
Pakistan AKV kosten			26.951
Kwaliteitsbeheer	8.364	23.000	20.722
Overige algemene kosten - afschrijvingskosten	94.456	182.220	88.052
Totalen	1.307.166	1.792.220	1.668.566

Algemeen

Het totaal van de bureaunkosten is 27% lager dan begroot. In vergelijking met 2008 zijn de bureaunkosten 22% lager, dit is gelijk aan een bedrag van € 0,4 miljoen.

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

	Totaal 2009	Begroot 2009	Totaal 2008	realisatie- begroting	2009- 2008
Personeelskosten	998.085	1.358.745	1.255.997	73	79
Huisvestingskosten	28.584	43.204	32.348	66	88
Kantoor en algemene kosten	193.472	250.989	305.274	77	63
Afschrijving	87.026	139.282	74.948	62	116
	-	-	-		
Totaal	1.307.166	1.792.220	1.668.567	73	78

Het overzicht bevat mede de kosten die zijn gemaakt in het kader van de NPL-fondsen en de kosten gemaakt in het kader van het MFS-programma.

In de toelichting op de staat van baten en lasten is een specificatie per doelstelling en activiteit weergegeven.

	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Werkelijk 2008
Gemiddeld aantal personeelsleden (uitgedrukt in fulltime arbeidsplaatsen)	12	14	14

- Personele kosten inclusief inzet derden zijn in totaal € 0,4 miljoen lager dan begroot. Dit is 73% van de begroting. In het begin van 2009 heeft een aantal medewerkers de organisatie verlaten. Niet alle posities zijn opgevuld omdat in de voorziene MoU met IRC een aantal fte's ingebracht zullen worden die niet ten laste van de begroting van SV komen. Voor een aantal werkzaamheden van het team projecten is tijdelijk gebruikt gemaakt van de inhuur van derden. Op de afdeling Communicatie en Marketing is geruime tijd gebruikt gemaakt van externe expertise ter ondersteuning van de marketing. Daarnaast zijn betaalde waardeoverdrachten voor pensioenregelingen in 2008 voor een deel terugontvangen. Het gaat om een bedrag van € 0,1 miljoen.
- Huisvestingskosten. De kosten zijn € 15.000 lager dan begroot. Net als in 2008, is ook dit jaar teruggave verleend voor energiekosten voor organisaties met een maatschappelijk doel. De kosten voor klein onderhoud zijn in 2009 minimaal geweest. De totale uitgaven zijn van eenzelfde omvang als in 2008.

- De kantoor- en algemene kosten zijn € 57.000 lager dan begroot. Het verschil met de totale kosten in 2008 is € 111.000. Het aantal fte's heeft invloed op de kantoorkosten zoals bijvoorbeeld het gebruik van kantoorartikelen, aanschaf en vervanging apparatuur, en de hieraan gekoppelde afschrijvingskosten. Waar in 2008 nog extra accountantskosten gemaakt werden voor de afronding van SHO acties, is in 2009 dit niet meer het geval. Ook de notariskosten zijn aanmerkelijk lager dan in 2008. Verder is er weinig gebruik gemaakt van de begrotingspost kwaliteitsbeheer-reorganisatie. Voor de ISO-certificering was het niet nodige aparte trajecten in te zetten ter coaching en ondersteuning.

In 2008 zijn nog AKV-kosten opgenomen voor het SHO Pakistan Fonds, maar in 2009 zijn geen specifieke kosten gemaakt in het kader van de bestaande fondsen.

- In de afschrijvingskosten was voorzien om de investering in een TV-merkspotje dat enige jaren zou worden gebruikt, af te schrijven over de jaren dat het spotje werd ingezet. Op management niveau is uiteindelijk besloten, na negatieve reacties, dat het spotje bij nader inzien ongeschikt is voor meerjarig gebruik. De aanschafkosten zijn in één keer meegenomen in de exploitatie. Het verschil met de begrote afschrijvingskosten is € 50.000.

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

Salaris directeur Stichting Vluchteling	
	€
Bruto jaarsalaris	85.754
Werkgeverslasten	35.695
Totaal	121.449

3.6.2 Bureaukosten en Fondsen

Mede door het instellen van de urenregistratie is het mogelijk de inzet ten behoeve van activiteiten te meten. De inzet van de medewerkers vormt de basis voor de berekening van de bureaukosten voor deelname aan activiteiten.

De bureaukosten gemaakt in het kader van de NPL-acties worden per maand op basis van de urenregistratie berekend. Het uurtarief van de medewerker wordt verhoogd met een opslagpercentage van 20% voor indirecte kosten.

3.7 Bijdrage Nederlandse overheid in kosten projectbegeleiding

De Nederlandse overheid verstrekt een bijdrage voor projectbemiddeling en begeleiding tot maximaal 3% van het door de overheid gefinancierde bedrag. In 2009 werd hiervoor € 4.318 ontvangen (2008: € 136.692). De bijdrage in de kosten wordt geadmistreerd op het moment dat een deelbetaling voor het project wordt ontvangen. De hoogte van de deelbetalingen in een jaar is bepalend voor de bijdrage projectbemiddeling.

3.8 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 fluctueren. In 2009 waren de rentepercentages beduidend lager dan voorgaande jaren (gemiddeld 2,25 % versus gemiddeld 4% in voorgaande jaren).

	Werkelijk 2009	Begroot 2009	Werkelijk 2008
	€	€	€
Rente obligaties	791	200.000	783
Overige rente inkomsten	215.566		339.420
Bewaarloon en provisie obligaties	-7		45 -
	216.350	200.000	342.203

Thailand



ACCOUNTANTS VERKLARING

Aan het Bestuur van Stichting Vluchteling
te Den Haag

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Prinses Margrietplantsoen 46
2595 BR Den Haag
Postbus 30715
2500 GS Den Haag
Telefoon (070) 342 61 11
Fax (070) 342 64 00
Directe lijn (070) 342 60 89
Directe fax (070) 342 62 91
www.pwc.com/nl

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Vluchteling te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten en lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het Bestuur

Het Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die de reserves, de fondsen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van reserves, fondsen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Stichting Vluchteling

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van reserves, fondsen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het Bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de reserves en de fondsen van Stichting Vluchteling per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties.

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Den Haag, 18 maart 2010
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door H.A. Wink MBA RA

Irak



BIJLAGE 1.

KENGETALLEN

Verhouding directe en indirecte kosten zijn weergegeven

Door te kunnen blijven voldoen aan de verhoogde kwaliteitsnormen voor externe financiering, CBF en andere betrokken instanties bij de goede doelen organisaties, ligt het niet in de verwachting dat totale indirecte kosten veel lager dan 15% zullen uitkomen.

De extra kosten die nodig zijn voor bijvoorbeeld de fondsenwerving hebben invloed op dit percentage. Daarnaast zijn in 2009 veel extra kosten gemaakt in het kader van het opstellen van subsidieaanvragen voor TNO en BuZa - MFS II. Alle uren die medewerkers, en eventuele extern ingehuurde expertise, aan de veelal zeer uitgebreide organisatietoetsen van het ministerie moeten besteden, drukken op het kostenpercentage. Hetzelfde telt voor de uren en tijd die de organisatie besteedt aan het kwaliteitsmanagement in het kader van het CBF en de ISO 9001:2008 certificering.

Verhouding besteding aan doelstellingen

De doelstelling Pleitbezorging is per 1 januari 2008 statutair opgenomen.

De doelstelling wordt ontwikkeld. In 2009 is een draagvlakonderzoek ten behoeve van de werkzaamheden van de Raad voor Vluchteling uitgevoerd. Er is één nieuw project op het terrein van ondersteuning van mensenrechtenorganisatie gestart.

De verhouding tussen de doelstellingen hulpverlening en voorlichting en pleitbezorging wordt 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 BuZa middelen toekent voor de noodhulp. Aan voorlichting wordt in de laatste jaren meer tijd en geld besteed dan voorheen. De voorlichtingsactiviteiten zijn belangrijk voor het verkrijgen van het benodigde draagvlak. Dit draagvlak vormt een basis voor de fondsenwerving.

In 2008 was dit 90% versus 10% en in 2009 is dit 82% versus 18%. Deze verhouding is t.a.v. het deel hulpverlening aan de lage kant. Het is wenselijk dat het percentage hulpverlening minstens 85% bedraagt.

Percentage kosten ten behoeve van de werving van de baten

De kosten voor de eigen fondsenwerving liggen net beneden de norm van het CBF. Wel is sprake van een lichte stijging in de loop der jaren.

Sinds 2008 vinden meer fondsenwervende campagnes plaats, die ondersteund worden door radio-en/of tv-uitingen. Dit heeft, zoals eerder aangeven, geleid tot een structurele groei in het aantal donateurs. Het heeft geleid tot een kostenverhoging van 4% van het CBF-percentage. Het CBF-percentage in 2009 is 24%. Dit is net binnen de grens van de norm van maximaal 25%.

Percentage kosten

De kosten die niet behoren tot de doelstellingen zijn de kosten die gemaakt worden ten behoeve van beheer en administratie en de fondsenwerving. Het kostenpercentage (kosten voor werving baten + kosten beheer en administratie) is voor 2009 in totaal 15%. Dit is 3% hoger dan begroot en 5% hoger dan in 2008. Het indienen van de MFS-II aanvraag en de TNO-aanvraag in het kader van het Droomfonds van de NPL hebben samen € 40.000 gekost. De TNO-financieringsaanvraag is afgewezen en de MFS-II aanvraag is in behandeling. Subsidieaanvragen waarin zeer gedetailleerd moet worden toegelicht en onderbouwd waaruit de kosten van een organisatie bestaan vergen een forse investering.

Bijlage 1

Kengetallen	realisatie 2009	begroting 2009	realisatie 2008	realisatie 2007	realisatie 2006	realisatie 2005	gemiddeld 2005-2009
Baten	5.185.195	6.225.000	6.519.055	4.040.884	4.683.665	4.680.499	23.073.616
Kosten	1.256.396	1.384.743	1.314.220	753.975	797.471	832.999	4.316.228
eigen fondsenwerving	1.296.006	1.402.243	1.323.639	763.575	850.357	832.999	4.418.324
Kosten werving	281.224	308.000	340.204	282.955	319.335	268.122	1.390.724
baten totaal	1.307.166	1.792.220	1.668.566	2.368.845	2.065.983	1.860.626	8.995.272
Kosten beheer & admin.	9.213.586	12.419.780	14.671.279	10.399.753	17.380.020	22.680.826	69.134.156
Indirecte kosten	10.520.752	14.212.000	16.339.845	12.768.598	19.446.003	24.541.452	78.129.428
Directe kosten	24,23	22,24	20,16	18,66	17,03	17,80	18,71
Totaal besteding							
CBF norm (max 25% van eigen fondsenwerving)							
Beheer & administratie	3	2	2	3	2	1	2
doelstelling							
(SV monitor							
maximaal 20%)							
Percentage indirect - direct	14	14	11	23	12	8	13
Totaal (overhead-indirect)							
- doelstelling	17	17	14	25	14	9	15
Kosten (werving + beheer & administratie)	15	12	10	8	6	4	7
Hulp voor vluchtelingen	7.373.459	10.762.293	13.023.784	10.594.384	17.264.821	22.569.034	67.042.947
Voorlichting	1.337.173	1.533.988	1.376.616	1.074.001	847.490	809.163	4.764.725
Pleitbezorging	232.891	205.476	275.602	53.683	164.000	62.134	512.708
Verhouding Baten - Besteding	85	88	90	92	94	96	91
Doelstelling							
Totaal Doelstelling	8.943.523	12.501.757	14.676.002	11.722.068	18.276.311	23.440.331	72.320.380

BIJLAGE 2.

SAMENVATTING

BEGROTING

2010

Kernpunten

De begroting over 2010 wordt ter vaststelling aangeboden door de directeur aan het bestuur. De opgestelde begrotingen voor de jaren 2011 en 2012 zijn bedoeld om richting te geven aan het beleid en hebben het karakter van een raming.

De voorliggende begroting over 2010 is een realistische begroting waarin rekening is gehouden met de teruglopende bijdragen via de overheid.

De begroting gaat uit van een resultaat van +/- € 0,3 miljoen. Onttrekkingen vinden plaats uit het Mr. C. Brouwerfonds, de reserves voor de continuïteit, de financiële activa en de projectreserve. Alle reserves blijven binnen de vastgestelde plafonds. Daarbij is het beleid dat de projectreserve geleidelijk aan wordt bijgesteld van € 1,9 miljoen naar € 1,5 miljoen. In dit kader wordt in 2010 een bedrag van € 0,1 miljoen onttrokken.

Een ingediende financieringsaanvraag, ter waarde van circa € 15 miljoen, voor het Medefinancieringsstelsel (MFS) van BuZa voor de periode 2011-2015, is ingediend in samenwerking met VluchtelingenWerk Nederland als alliantiepartner. In april 2010 wordt bekendgemaakt of de aanvraag de eerste toetsingsronde heeft gehaald. Pas in november 2010, na een tweede toetsingsronde, wordt bekend welke organisaties van het Medefinancieringsstelsel gebruik kunnen maken. Gezien de bezuinigingen en in het kader van de economische crisis is niet voorzien dat Stichting Vluchteling in 2010 in aanmerking kan komen voor eenzelfde omvang overheidsfinanciering voor projecten zoals in bijvoorbeeld 2008. Deze daling van overheidsfinanciering heeft zich in 2009 al ingezet.

De begrote bijdrage van de NPL is 10% lager. Hierover is van de NPL bericht ontvangen. In de begroting over 2010 zijn alleen die baten opgenomen waarvan met redelijke zekerheid is te verwachten dat deze zullen worden ontvangen.

Naast de MFS-1 financiering voor het derde en laatste jaar is voorzien toch een bijdrage van € 1 miljoen te verwerven bij het loket Humanitaire Hulp van BuZa.

De ambitie betreffende de inkomsten uit eigen fondsenwerving is, gezien het huidige economische klimaat, voldoende ambitieus.

Zoals weergegeven in het Strategisch Meerjaren Plan 2010-2012 moet blijvend worden ingezet op het verhogen van inkomsten uit de eigen fondsenwerving en het verhogen van het aantal (structurele) donateurs. Dit betekent dat alle noodzakelijke en beschikbare middelen ingezet moeten worden ten behoeve van de marketing en de daaraan gerelateerde doelstelling communicatie.

Het CBF-percentage voor 2010 komt uit op 25. Dit is de maximale CBF-norm.

82% Van de uitgaven aan de doelstellingen is bestemd voor hulp aan vluchtelingen, 15% voor communicatie en 3% voor pleitbezorging. In de meerjarenraming is het percentage voor de hulpverlening lager, dit komt vooral door de onzekere vervolfinancieringen vanuit de overheid.

Het kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten fondsenwerving) is 16%. In 2008 was dit percentage uiteindelijk 11%. De begrote kosten zijn nagenoeg gelijk gebleven, maar de baten zijn lager. Indien in de toekomst geen andere financieringen worden verkregen, zal naar de omvang van het personeelsbestand gekeken moeten worden. Nu is rekening gehouden met het vervallen van de extra fte voor het MFS-1 programma in 2011. Mocht het nodig zijn dan worden tijdelijke contracten niet verlengd.

In onderstaand overzicht wordt een vergelijking gemaakt tussen de belangrijkste batenlasten tussen enerzijds de realisatie 2008, de prognose van dit moment voor 2009 en de begroting 2010.

Vergelijk Baten- Lasten Realisatie 2008- Begroting 2009 - Prognose 2009 - Concept Begroting 2010				Vergelijk in % Begroting 2009-2010
	Begroting 2009	Realisatie 2009	Begroting 2010	
	€	€	€	
Baten				
- Baten uit eigen fondsenwerving	6.225	5.185	5.380	86
- Baten gezamenlijke acties				
- Baten uit acties van derden	2.500	2.745	2.250	90
- MOU SV - IRC			467	
- Subsidies van overheden	5.287	3.028	3.652	69
- Renteopbrengsten	200	216	100	50
<i>(verhouding eigen baten-totale baten)</i>				
Som der baten	14.212	11.175	11.849	83
Lasten				
Bestemd voor doelstellingen				
- Hulp aan vluchtelingen	10.663	7.374	8.610	81
- Voorlichting	1.534	1.337	1.581	103
- Pleitbezorging	205	233	286	139
Totaal Doelstelling	12.402	8.944	10.476	84
Werving baten	1.402	1.296	1.355	97
Beheer en administratie				
- Kosten beheer en administratie	308	281	313	102

In de laatste kolom van dit overzicht is een vergelijking gemaakt tussen de begroting over 2009 en de begroting 2010.

Begroting 2010

bedragen (x 1.000)

	Begroting 2009		Realisatie 2009		Begroting 2010	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
- Baten uit eigen fondsenwerving		6.225		5.185		5.380
Mailingen overige donaties	5.405		4.373		4.560	
Aktes	370		310		370	
Nalatenschappen	450		503		450	
- Baten uit gezamenlijke acties		pm		pm		pm
IRC: Voorlichting						393
IRC: Fondsenwerving				109		75
- Baten uit acties van derden		2.500		2.637		2.250
- Subsidies van overheden		5.287		3.028		3.652
- Baten uit beleggingen						
- Overige baten (rente)		200		216		100
Som der baten		14.212		11.175		11.849
Lasten						
Bestemd voor doelstellingen						
- Hulp aan vluchtelingen	8.157		5.016		5.858	
- MFS DRC-Burundi/activiteiten Nederland	2.340		2.120		2.652	
- Mr C Brouwer Fonds	100		162		100	
- NPL 13e trekking 2006	74		57		-	
- NPL 13e trekking 2007	92		18		-	
- Voorlichting	1.534		1.337		1.581	
- Pleitbezorging	205		233		286	
		12.502		8.943		10.476
Werving baten						
- Kosten eigen fondsenwerving	1.384		1.256		1.338	
- Kosten gezamenlijke acties	-		-			
- Kosten acties derden	-		9			
- Kosten verkrijging subsidies overheden	18		31		17	
- kosten van beleggingen	-		-			
		1.402		1.296		1.355
Beheer en administratie						
- Kosten beheer en administratie	308		281		313	
		308		281		313
Som der lasten		14.212		10.519		12.145
Resultaat		0		656		296 -
Resultaatbestemming						
Toevoeging/onttrekking aan:						
- Reserves				783		
projecten			582			100 -
continuïteitsreserve			250			49 -
financiering activa			49 -			47 -
- Fondsen				129-		
Mr C Brouwer Fonds			55 -			100 -
NPL fonds 13 trekking 2006 (Sudan)			57 -			
NPL Fonds 13e trekking 2007 (Lib/Tsjaad)			18 -			
Totaal		-		654		296 -

EEN VLUCHTELING

is een persoon die zijn land heeft verlaten uit vrees voor vervolging wegens ras, godsdienst, nationaliteit, politieke overtuiging of het behoren tot een sociale groep dan wel uit lijfsbehoud voor (burger) oorlog of ernstige verstoringen van de openbare orde.

EEN ONTHEEMDE

is een vluchteling die binnen de eigen landsgrenzen op de vlucht is.

Conventie van Genève, 1951 en Verdrag van Addis Abeba, 1969.



Stichting Vluchteling

Stadhouderslaan 28

2517 HZ Den Haag

Telefoon 070 346 89 46

Telefax 070 361 57 40

E-mail info@vluchteling.org

Internet www.vluchteling.org

Giro 999

