



Financieel
Jaarverslag
2013
STICHTING
VLUCHTELING
IBAN 999

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

**Financieel
verslag
2013**

Stichting Vluchteling

Inhoud

Inhoudsopgave	75
• de jaarrekening 2013:	
- Balans	79
- Staat van baten en lasten	
- Toelichting balans	
- Toelichting staat van baten en lasten	
- Kasstroomoverzicht	
- Format Samenwerkende Hulp Organisaties (SHO) fondsen	
- Overige gegevens	
• bijlage 1: het kengetallenoverzicht	103
• bijlage 2: begroting 2014, meerjarenraming en toelichting.	113

Financieel verslag 2013

1. Inhoud

Het financieel verslag 2013 Stichting Vluchteling bestaat uit:

- de jaarrekening 2013:
- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting balans
- Toelichting staat van baten en lasten
- Kasstroomoverzicht
- Format Samenwerkende Hulp Organisaties (SHO) fondsen
- Overige gegevens
- bijlage 1: het kengetallenoverzicht
- bijlage 2: begroting 2014, meerjarenraming en toelichting.

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

2. Samenvatting

1. Het resultaat over 2013

In vergelijking met 2012 zijn de inkomsten € 1,2 miljoen gestegen. De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn € 0,7 miljoen gestegen en de inkomsten uit de overheidsbijdrage en acties derden € 0,6 miljoen. De renteinkomsten op de spaarrekeningen zijn € 0,1 miljoen lager.

De stijging van de inkomsten uit de eigen fondsenwerving met 13% ten opzichte van 2012 is een mooi resultaat. De noden in bepaalde conflictgebieden zoals Syrië blijven onverminderd hoog. Stichting Vluchteling vraagt hier via campagnes en de media aandacht voor, wat mede de basis is voor deze stijging. Ook de online marketing, vergezeld van omvangrijke free publicity, werpt vruchten af. De baten uit nalatenschappen zijn in vergelijking met 2012 € 0,3 miljoen hoger.

De analyse van het vermogensbeleid heeft er toe geleid dat een deel van de projectreserve, te weten € 0,8 miljoen, is overgeheveld naar de continuïteitsreserve

en dat een planning voor afbouw van de reserve, tot € 1 miljoen, in de komende twee jaar zal plaats vinden.

Het resultaat is -/- € 28.432.

Een bedrag van € 0,2 miljoen is gekoppeld aan de toewijzingen van de laatste reserves uit het Mr. C. Brouwer Fonds, en de toewijzing van het laatste deel voor het NPL project Justice for Sale.

In 2013 is de ISO 9001-2008 certificering verlengd. De bestedingsratio's en de CBF ratio zijn in lijn met de ratio's van de begroting en de realisatie over 2012. Het niveau van interne beheersing werd door de accountant als goed aangemerkt.

Hieronder is schematisch weergegeven hoe het verschil tussen de realisatie 2013 - begroting 2013 en de realisatie 2012 is opgebouwd.

Overzicht realisatie 2013 in vergelijking met de begroting 2013 en de realisatie 2012

	2013		2012	Verschillen in €		Verschillen in %	
	Werkelijk €*.1000	Begroot €*.1000	Werkelijk €*.1000	t.o.v. begroting	t.o.v. 2012	Werkelijk 2013-2012	Begroot 2013
Baten							
- Baten uit eigen fondsenwerving	6.326	6.100	5.593	226	773	113	104
- Baten gezamenlijke acties	-	-	95	-	95-	-	
- Baten uit acties van derden	2.953	2.700	2.707	253	246	109	109
- Overige Baten	44	-	171	44	127-	26	
- Subsidies van overheden	1.550	1.500	1.002	50	548	155	103
- Renteopbrengsten	76	120	142	44-	66-	54	63
Totaal Baten	10.949	10.420	9.710	529	1.238	113	105
- Hulp aan vluchtelingen	8.130	7.748	7.354	382	776	111	105
- Voorlichting	1.033	1.016	1.055	17	22-	98	102
- Pleitbezorging	156	196	220	40-	64-	71	80
Besteding t.b.v. doelstelling	9.319	8.960	8.629	359	690	108	104
Wervingskosten	1.364	1.296	1.156	67	208	118	105
Kosten beheer en administratie	295	258	262	36	33	113	114
Totaal lasten	10.977	10.514	10.047	463	930	109	104
Som der lasten							
Resultaat	28-	94-	337-	66	308		

De bestedingsratio's en de CBF ratio zijn niet sterk afwijkend van de ratio's van de begroting en de realisatie over 2012. Het CBF percentage is, evenals in 2012, 21%.

Kengetallen	2013		2012	Verschillen t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	2012
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	85,1	85,5	88,9	-	-4
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	84,9	85,1	85,9	-	-1
Beheer en administratie/totaal lasten	2,7	2,5	2,6	-	-
Wervingskosten/totaal lasten	12,4	12,4	11,5	-	1
Kosten eigen fondsenwerving/baten					
eigen fondsenwerving (CBF ratio)	21,3	21,0	20,6		26,8

De reserve positie per 31 december 2013

Verloop reserves	2013	2012	verschil
	€	€	in %
- Reserve financiering activa	268.250	279.682	-4%
- Continuïteitsreserve	2.225.284	1.425.284	44%
- Vrije reserve voor projecten	2.097.696	2.724.340	-33%
Totaal Reserves	4.591.230	4.429.306	4%

De totale omvang van de reserves is € 0,2 miljoen gestegen. De laatste inkomsten van het jaar, die niet voorzien waren, konden niet meer voor 31 december worden toegewezen. Dit bedrag is aan de projectreserve toegevoegd en wordt begin 2014 aan noodhulp in Syrië toegewezen.

De continuïteitsreserve voldoet aan de intern gestelde norm en valt binnen de grens van de richtlijn voor reserves van de VFI brancheorganisatie van goede doelen.

F. Halsema
Voorzitter bestuur

G. Visser
Penningmeester

Den Haag, 13 maart 2014

Balans per 31 december 2013

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA	31.12.13		31.12.12	
	€	€	€	€
Vaste activa				
2.1 - Materiële vaste activa		268.250		279.683
Vlottende activa				
2.2 Vorderingen				
- Diverse vorderingen		101.675		348.923
- Vooruitbetaalde kosten		3.433		5.118
- Nog te ontvangen rente		53.924		100.210
- Nog te ontvangen nalatenschappen		820.639		610.058
- Nog te ontvangen van Nederlandse overheid		800.000		649.758
		1.779.671		1.714.067
2.3 Liquide middelen				
- Kas		1.318		2.607
- Rekeningen-courant		316.579		715.160
- Spaarrekeningen		4.528.243		5.332.493
		4.846.140		6.050.261
		6.894.062		8.044.011

Balans per 31 december 2013

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

PASSIVA	31.12.13		31.12.12	
	€	€	€	€
2.5 Reserves en fondsen				
- 2.4.1 Reserves				
- Reserve financiering activa	268.250		279.682	
- Continuïteitsreserve	2.225.284		1.425.284	
- Projectreserve	2.097.696		2.724.340	
		4.591.230		4.429.306
- 2.4.2 Bestemmingsfondsen				
- Mr. C. Brouwer Fonds	6.000		90.104	
- Fonds NPL 13e trekking	-		106.250	
		6.000		196.354
Langlopende schulden				
2.5 Schulden op lange termijn				
- Toegewezen aan projecten	32.516		83.824	
		32.516		83.824
Kortlopende schulden				
2.6 Schulden op korte termijn				
- Nog te betalen BTW	5.622		10.804	
- Nog te betalen loonheffing/premies	45.297		50.604	
- Nog te betalen dagen vakantiegeld	45.570		54.494	
- Crediteuren	81.916		189.528	
- Toegewezen aan projecten	2.085.911		3.029.096	
		2.264.316		3.334.526
		6.894.062		8.044.011

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Realisatie 2013		Begroting 2013		Realisatie 2012	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
- Baten uit eigen fondsenwerving		6.325.798		6.100.000		5.593.062
- <i>Mailingen-overige donaties</i>	5.132.438		5.250.000		4.665.919	
- <i>Aktes</i>	324.512		350.000		343.308	
- <i>Nalatenschappen</i>	868.848		500.000		583.835	
- Baten uit gezamenlijke actie		-				94.903
- Baten uit acties van derden: SHO		252.578		pm		7.044
- Baten uit acties van derden: NPL		2.700.000		2.700.000		2.700.000
- Overige Baten		44.345		-		171.290
- Subsidies van overheden		1.550.000		1.500.000		1.001.845
- Renteopbrengsten		76.113		120.000		142.204
Som der baten		10.948.834		10.420.000		9.710.349
Lasten						
Bestemd voor doelstellingen						
A- Hulp voor vluchtelingen/ ontheemden	8.130.032		7.748.357		7.354.363	
B- Voorlichting	1.033.079		1.015.881		1.054.815	
C- Pleitbezorging	155.834		195.507		219.993	
		9.318.945		8.959.745		8.629.171
Werving baten						
- Kosten eigen fondsenwerving	1.348.833		1.282.291		1.152.624	
- Kosten gezamenlijke acties			7.000		2.050	
- Kosten acties derden	6.002		-		1.132	
- Kosten verkrijging subsidies overheden	8.682		7.000		-	
		1.363.517		1.296.291		1.155.806
Beheer en administratie						
- Kosten beheer en administratie	294.804		258.406		262.047	
		294.804		258.406		262.047
Som der lasten		10.977.265		10.514.442		10.047.024
Resultaat		28.432-		94.442-		336.675-
Resultaatbestemming						
Toevoeging/onttrekking aan:						
Reserves						
- Reserve financiering activa		11.434-				18.908-
- Continuïteitsreserve		-				51.000
- Projectreserve		173.356		442-		59.996
Fondsen:						
- Mr. C. Brouwer Fonds		84.104-		50.000-		25.905
- Fonds SHO HVA		-		-		95.556-
- Fonds SHO Pakistan						
- Fonds NPL 13e trekking 2010 Jfsale		106.250-		44.000-		359.112-
Totaal		28.432-		94.442-		336.675-

Realisatie 2013 - Begroting 2013 - Realisatie 2012

SPECIFICATIE KOSTEN NAAR BESTEMMING	Bestemming	Doelstelling						
		A. Vluchtelingen/Ontheemden					B	
		Vluchtelingen	Mr. C. Brouwerfonds	SHO Syrië	NPL 2011 DRC	MoU IRC/SV	SHO Front Office	Voorlichting
		€	€	€	€	€	€	€
	Subsidies en bijdragen	2.307.943	120.060	234.897	92.691	5.084.426	-	-
	Afdrachten	-	-	-	-	-	-	-
	Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-
	Uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	-
	Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	-	748.257
	Personeelskosten	142.303	-	12.932	11.322	-	47.878	205.929
	Huisvestingskosten	6.683	-	1.479	2.236	-	-	8.766
	Kantoor en algemene kosten	42.268	-	3.269	-	-	8.454	55.446
	Afschrijving	11.192	-	-	-	-	-	14.681
	Subtotaal bureaunkosten	202.445		17.680	13.558	-	56.331	284.822
	Totaal	2.510.388	120.060	252.578	106.249	5.084.426	56.331	1.033.079

C Pleit-bezorging	Werving baten				Realisatie en Begroting			
		Eigen Fondsen-werving	Acties derden	Subsidies overheden	Beheer & Administratie	2013	2013	2012
		Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
		€	€	€	€	€	€	€
	51.220	-	-	-	-	7.891.237	7.515.000	7.050.110
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.826	1.137.251	-	-	-	1.891.333	1.805.900	1.724.828
	71.425	152.976	6.002	8.682	213.146	872.595	865.201	935.156
	3.040	6.512	-	-	9.073	37.789	38.869	37.800
	19.231	41.188	-	-	57.389	227.245	229.165	249.751
	5.092	10.906	-	-	15.195	57.066	60.307	49.379
	98.788	211.582	6.002	8.682	294.804	1.194.695	1.193.542	1.272.086
	155.834	1.348.833	6.002	8.682	294.804	10.977.265	10.514.442	10.047.024

Kasstroomoverzicht 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode met het resultaat als uitgangspunt. In het kasstroomoverzicht wordt een overzicht gegeven van de geldstromen die in de loop van het boekjaar 2013 zijn binnengekomen en uitgegaan. Het betreft operationele activiteiten, investeringen en financieringsactiviteiten.

Belangrijkste verschillen:

De mutaties in het werkkapitaal gerelateerd aan vooral de schuld op korte termijn en lange termijn zijn in totaal € 0,6 miljoen. Met name de mutatie in de schuld op lange termijn is sterk verminderd. Dit is te verklaren door een aantal BuZa beschikkingen die inmiddels zijn afgerekend. De toename van de vordering heeft te maken met nieuw-afgesloten overeenkomsten met BuZa.

Het verschil met het resultaat van het boekjaar 2012 is € 0,3 miljoen.

De totale liquiditeitspositie is per eind december 2013 verlaagd met € 1,2 miljoen.

	2013	2012
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	28.432-	336.676-
Aanpassing voor:		
2.1 Afschrijvingen	57.066	79.727-
mutatie in voorzieningen		
mutaties in werkkapitaal:		
2.2 Vorderingen	65.604-	278.037
2.6 Schulden op korte termijn	1.070.211-	812.264-
2.5 Schulden op lange termijn	51.308-	765.478-
	1.158.489-	1.716.108-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
2.1 Investeringsactiviteiten in het kantoorpand	15.200-	6.120-
2.1 Investeringsactiviteiten in overige bedrijfsmiddelen	30.433-	104.755
	45.632-	98.635
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.2 Toename/afname fin. activa + overige vorderingen	-	180.437
	-	180.437
Mutatie Liquide Middelen	1.204.122-	1.437.035-
2.3 Stand liquide middelen op 1 januari	6.050.261	7.487.296
2.3 Stand liquide middelen op 31 december	4.846.140	6.050.260
	1.204.121-	1.437.036-

Toelichting

1. Algemeen

- 1.1.1 Presentatie
- 1.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar
- 1.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
 - 1.2.1 Materiële vaste activa
 - 1.2.2 Financiële vaste activa
 - 1.2.3 Vorderingen
 - 1.2.4 Liquide middelen
 - 1.2.5 Reserves en fondsen
 - 1.2.6 Schulden op lange termijn
 - 1.2.7 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 Vorderingen
- 2.3 Liquide middelen
- 2.4 Reserves en fondsen
 - 2.4.1 Reserve vrij besteedbaar vermogen voor projecten
 - 2.4.1.1 Reserve financiering activa
 - 2.4.1.2 Continuïteitsreserve
 - 2.4.1.3 Projectreserve
 - 2.4.2 Fondsen vastgelegd vermogen
 - 2.4.2.1 Fonds 13e trekking 2007 NPL
 - 2.4.2.2 Mr. C. Brouwer Fonds
 - 2.4.2.3 SHO Syrië Fonds
- 2.5 Schulden op lange termijn
- 2.6 Schulden op korte termijn
 - 2.6.1 Crediteuren
 - 2.6.2 Toegewezen aan projecten
 - 2.6.3 Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen
 - 2.6.4 Nog te betalen vakantiegelden
- 2.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

3. Toelichting op de staat van baten en lasten

- 3.1 Algemeen en toerekeningsmethodiek.
- 3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten
- 3.3 Baten uit eigen fondsenwerving
- 3.4 Baten uit acties derden
- 3.5 Overige baten
- 3.6 Subsidies van overheden
- 3.7 Renteopbrengsten
- 3.8 Overzicht bureaunkosten
- 3.9 Liquiditeitsbeheer en rente-inkomsten

4. Overige Gegevens

- 4.1 Resultaatbestemming
- 4.2 Gebeurtenissen na balansverklaring
- 4.3 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant

Toelichting

1. Algemeen

Stichting Vluchteling, opgericht in 1976, en kantoorhoudend aan de Stadhouderslaan 28, 2517 HZ 's-Gravenhage, zet zich op humanitaire gronden in voor de opvang en begeleiding van vluchtelingen en ontheemden in de regio om hen in staat te stellen hun leven opnieuw vorm te geven.

De statutaire doelstelling van Stichting Vluchteling luidt:

- Het bieden van directe (nood)hulp aan vluchtelingen en ontheemden via de partnerorganisaties van Stichting Vluchteling;
- Het schetsen van een realistisch beeld over vluchtelingen en ontheemden richting het Nederlandse publiek alsook politici en beleidsmakers;
- Het werven van fondsen om aan bovengenoemde doelstellingen invulling te kunnen geven.

Bij de uitvoering van deze doelstellingen wordt bijzondere aandacht besteed aan de meest kwetsbaren zoals (alleenstaande) vrouwen en kinderen. Daarnaast vormt het vergroten van de zelfredzaamheid van vluchtelingen en ontheemden in alle hulpverleningsprojecten van Stichting Vluchteling een centraal element. Tot slot draagt Stichting Vluchteling in de uitvoering van haar werkzaamheden bij aan de realisatie van de millenniumdoelstellingen.

1.1.1 Presentatie

Voor de financiële verslaggeving 2013 is de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen RJ650 gevolgd.

Het saldo van de staat van baten en lasten komt tot uitdrukking in de toename of afname van de nog te bestemmen fondsen en de 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. Dit overzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode met het bedrijfsresultaat als uitgangspunt. De verdeling uitvoeringskosten naar bestemming is verwerkt in de toelichting lastenverdeling.

Ten aanzien van de kosten valt op te merken dat de bureaunkosten 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.

1.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.2 Grondslagen voor de waardering en presentatie van activa en passiva

1.2.1 Materiële vaste activa

Voor zover niet anders vermeld zijn de materiële vaste activa 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.

Indien er sprake is van een specifieke waardevermindering vindt vermelding plaats.

1.2.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De reële waarde is gelijk aan de boekwaarde.

Alle vorderingen, behalve nalatenschappen, hebben een looptijd die gemiddeld niet meer dan één jaar bedraagt.

De waarde van de nalatenschappen en legaten wordt bij benadering betrouwbaar vastgesteld. Vaststelling geschiedt op basis van de meest recente omschrijving ontvangen van de executeur-testamentair. De afhandeling kan langer dan één jaar duren.

Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

1.2.4 Liquide middelen

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

1.2.5 Reserves en fondsen

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

- Een 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 dit deel aangemerkt als een bestemmingsfonds.

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- Mr. C. Brouwer Fonds
- Fonds 13e trekking Nationale Postcode Loterij (NPL), project Justice for Sale.

1.2.6 Schulden op lange termijn

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

onder de langlopende schulden.

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.2.7 Schulden op korte termijn en overlopende passiva.

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

De reële waarde benadert de boekwaarde.

1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten.

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

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

Toegezegde overheidsbijdragen voor projecten worden ontvangen in termijnen. In de meeste gevallen een eerste termijn van 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 en uit de Samenwerkende Hulporganisaties 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.

Stichting Vluchteling heeft een toegezegd-pensioen regeling voor haar personeel. Onder een toegezegd-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

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

2. Toelichting op de balans

2.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2013

	computers	inventaris	pand	totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.538	998	237.148	279.684
Bij: aanschaffingen	27.646	2.787	15.200	45.632
Af: afschrijvingen	-17.031	-610	-39.425	-57.066
Boekwaarde per 31 december	52.152	3.175	212.922	268.250
Aanschafwaarde	148.953	35.557	555.110	739.619
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-96.801	-32.381	-342.187	-471.369
	52.152	3.175	212.922	268.250

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 € 550.000 (in 2012 € 600.000). De aanschaffingen van computers/apparatuur in 2013 betroffen nieuwe computers en investeringen in online techniek en ontwikkeling van een zgn. crowdfunding platform. Geen inventaris van grote materiële waarde is aangeschaft. De aanschaffingen betreffende het pand waren uitgaven voor groot onderhoud. De kosten die hiermee gemoeid gaan, worden over een termijn van acht jaar afgeschreven.

Er hebben zich geen significante waardeverminderingen voorgedaan.

Voor eventuele kosten voor groot onderhoud aan het kantoorpand aan de Stadhouderslaan 28 te Den Haag, vestigingsplaats van de stichting, is geen separate voorziening gevormd.

2.2 Vorderingen

Het totaal bedrag aan vorderingen is € 1.779.671.

Het bedrag onder diverse vorderingen is € 101.675. Daarvan bestaat € 71.604 uit vorderingen op instellingen. Een bedrag van € 70.000 is nog te ontvangen

van Adessium Foundation in 2014. Het uitstaande bedrag van € 1.604 wordt in 2014 afgewikkeld.

Een bedrag van € 26.893 bestaat uit:

- een bedrag van € 11.778 van een nog bij te schrijven incasso via IDEAL betalingen, gekoppeld aan de decembercampagne;

- een aantal verrekeningen ter waarde van € 15.066, deze worden in de loop van 2014 afgewikkeld.

Vorderingen op SHO en IRC bedragen samen € 1.837.

Een bedrag van € 1.341 staat open op de rekening voor de voorschotten van reizen. Afhandeling vindt begin 2014 plaats.

Het totaal aan legaten en nalatenschappen waarvan de hoogte betrouwbaar kan worden vastgesteld, ter waarde van € 820.639, is in het proces van afwikkeling en ontvangst.

De vordering op de Nederlandse overheid is in totaal € 800.000.

Deze vordering heeft betrekking op een tweetal incidentele financieringsprogramma's via het ministerie van Buitenlandse Zaken. De laatste termijnen worden voldaan in 2014, nadat de eindrapportage over deze noodhulpprojecten is goedgekeurd.

De post vooruitbetaalde kosten ter waarde van € 3.433 bestaat uit betalingen die betrekking hebben op 2014.

De te ontvangen rente, € 53.924, is een bedrag dat is samengesteld uit de opgaven van diverse bancaire instellingen. Het betreft nog te ontvangen rente van de ING Bank, Rabobank en ASN spaarrekening. Het totaal aan rentebaten op de spaarrekeningen is € 76.113.

2.3 Liquide middelen

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

Het totaal bedrag aan liquide middelen is per 31 december 2013 € 4.846.140. Dit was eind 2012 € 6.050.261. De totale saldi zijn € 1.204.120 lager dan eind 2012. De kortlopende schuld is eind 2012 met € 250.623 toegenomen, de langlopende schuld is met € 714.170 afgenomen, en de vorderingen (vlottende activa) zijn met € 362.657 afgenomen. De afname in schuld is grotendeels gerelateerd aan uitstaande projectverplichtingen.

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

Van de ING Bank, ASN en Rabobank is in totaal € 76.113 aan rente ontvangen.

Dit is € 66.091 lager dan in 2012 (142.204), enerzijds omdat het totaal aan liquide middelen lager is (schuld op korte termijn is afgenomen en de stand van de liquide middelen is € 1,2 miljoen lager aan het eind van december 2013). Anderzijds zijn in 2013 de rentepercentages naar beneden bijgesteld door alle banken.

2.4 Reserves en fondsen

2.4.1 Reserve vrij besteedbaar vermogen

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

Verloop reserves	2013	2012
	€	€
- Reserve financiering activa	268.250	279.682
- Continuïteitsreserve	2.225.284	1.425.284
- Vrije reserve voor projecten	2.079.696	2.724.340
Totaal vrij besteedbaar vermogen	4.591.230	4.429.306

2.4.1.1 Reserve financiering activa

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

Het verloop van de reserve financiering activa

	2013	2012
	€	€
- Stand per 1 januari	279.683	298.591
- Toevoeging/onttrekking c.f. resultaatverdeling	-11.433	-18.908
Stand per 31 december	268.250	279.683

De waarde van de reserve is direct gekoppeld aan de waarde van de materiële activa op de balans. De waarde van de aanschaffingen minus het totaal aan afschrijvingen in 2013 heeft geleid tot een vermindering van de totale waarde van € 11.433.

2.4.1.2 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. De reserve heeft eind 2013 een omvang van € 2.225.284. Conform bestuursbesluit is een bedrag van € 0,8 miljoen toegevoegd aan de reserve vanuit de projectreserve.

De reserve voldoet ruim aan de gewenste omvang, één maal de hoogte van de kosten van de werkorga-

nisatie bestaande uit de bureaunkosten en de kosten voor de fondsenwerving. Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve bijgesteld moet worden. De reserve ligt ruim onder de norm van de VFI brancheorganisatie van goede doelen, die in de richtlijn reserves goede doelen uitgaat van een hoogte van maximaal 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie voor deze reserve.

Het verloop van de continuïteitsreserve		
	2013	2012
	€	€
- Stand per 1 januari	1.425.284	1.374.284
- Toevoeging/onttrekking		
c.f. resultaatverdeling	800.000	51.000
Stand per 31 december	2.225.284	1.425.284

2.4.1.3 Projectreserve

In 2013 is vastgesteld dat de reserve binnen een aantal jaren teruggebracht kan worden tot € 1 miljoen. Een hogere reserve is niet passend bij een noodhulporganisatie. Een reserve van € 1 miljoen is voldoende om in de eerste helft van het jaar projectverplichtingen te kunnen aangaan voor lopende hulpprogramma's en voor hulp bij plotseling optredende nieuwe vluchtelingenrampen. De reserve bedraagt eind 2013 € 2.097.696. De onttrekking in 2013 is totaal € 626.644. Bij de opstelling van de begroting over 2014 en de raming voor de volgende jaren is de verdere onttrekking aan de reserve tot € 1 miljoen voorzien.

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

Het verloop van de projectreserve		
	2013	2012
	€	€
- Stand per 1 januari	2.724.340	2.664.344
- Toevoeging/onttrekking		
c.f. resultaatverdeling	173.356	-
- Onttrekking n.a.v. bestuursbesluit	-800.000	59.996
Stand per 31 december	2.097.696	2.724.340

2.4.2 Fondsen vastgelegd vermogen

2.4.2.1 Fonds 13e trekking 2011 NPL

In 2011 is een door Stichting Vluchteling gezamenlijk met Cordaid ingediend project goedgekeurd door de NPL. Cordaid is de penvoerder. SV ontvangt uit de totale bijdrage van € 2,3 miljoen een bedrag van € 1.082.300.

Een Memorandum of Understanding tussen Cordaid en SV is opgesteld. Hierin zijn de contouren van de samenwerking en uitvoering voor het project met de naam "Justice for Sale" vastgelegd.

In 2013 is een laatste deel van de ontvangen gelden van de Nationale Postcode Loterij aangewend voor de verplichtingen aangaande de projectuitvoering in DRC. Het betreft een programma voor mobiele klinieken ter ondersteuning van vrouwen die slachtoffer zijn geworden van het oorlogsgeweld. De eindrapportage en eindafrekening worden in 2014 ingediend bij de NPL.

Verloop NPL 13e trekking 2011: Justice for Sale		
	2013	2012
	€	€
- Stand per 1 januari	106.249	465.361
- Toevoeging projectbijdrage Stichting Vluchteling	-	-
- Onttrekking voor toewijzing projecten en voorlichting	-92.691	-340.356
- Onttrekking voor indirecte kosten	-13.558	-18.756
Stand per 31 december	-	106.249

2.4.2.2 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 saldo van het fonds is eind 2013 € 6.000. In gezamenlijkheid zal door Stichting Vluchteling en de familie Brouwer worden getracht ook de komende jaren de voortgang van het fonds te waarborgen.

Verloop Mr. C. Brouwer Fonds		
	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	90.104	64.199
Toevoeging fam. Mr. C. Brouwer	7.250	5.905
Onttrekking voor toewijzing projecten	-120.060	-
Toevoeging SV na resultaatbepaling	28.706	20.000
Stand per 31 december	6.000	90.104

2.4.2.3 Fonds SHO actie slachtoffers oorlog Syrië

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

De SHO middelen worden aan het einde van het boekjaar, indien van toepassing, in een bestemmingsfonds van Stichting Vluchteling verantwoord. Het fonds van € 252.578 is eind 2013 geheel bestemd en besteed.

In 2013 heeft een kortlopende actie voor de slachtoffers van het oorlogsgeweld in Syrië plaatsgevonden. De verantwoording van de ontvangen bijdrage is weergegeven in het daarvoor bestemde SHO format financiële (eind) verantwoording nationale actie en format jaarrekening. Alle middelen zijn besteed en verantwoord.

Format financiële (eind)verantwoording nationale actie en format jaarrekening							
SHO actie Syrië							
	Boekjaar 2013			Tot en met boekjaar 2013			
			Totaal			Totaal	
Baten	€		€			€	
Baten uit acties derden			252.578			252.578	
Rente		-	-			-	
Totaal baten		-	252.578			252.578	
Kosten voorbereiding en coördinatie (AKV)							
AKV			17.680-			17.680-	
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit			234.897			234.897	
		Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten	€	€	€	€	€	€	
Committeringen van deelnemer (AD)							
- verstrekte steun via de UO		234.897		234.897		234.897	
- verstrekte steun via de IK							
- verstrekte steun via de AD zelf							
Totaal beschikbare commiteringsruimte		-	-	234.897		234.897	
		Boekjaar 2013		Tot en met boekjaar 2013			
		Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Inzicht in kasstromen van de deelnemer	€	€	€	€	€	€	
Overmakingen door AD met betrekking tot:							
- verstrekte steun via de UO		234.897		234.897		234.897	
- verstrekte steun via de IK							
- verstrekte steun via de AD zelf							
Totaal overmakingen		234.897		234.897		234.897	
Inzicht in bestedingen ter plaatse							
- besteding ter plaatse door de UO		234.897		234.897		234.897	
- besteding ter plaatse door de IK							
- besteding ter plaatse door de AD zelf							
Totaal overmakingen		234.897		234.897		234.897	

2.5 Schulden op lange termijn

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar. De afloop is contractueel vastgelegd voor het volgende kalenderjaar.

Verloop schulden op lange termijn		
	2013	2012
	€	€
- Toewijzing projecten	32.516	83.824

2.6. Schulden op korte termijn

2.6.1 Crediteuren

De post openstaande crediteuren per 31 december 2013 heeft betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening, inzet derden en voorlichtingskosten. Afwikkeling vindt plaats begin 2014.

Verloop crediteuren		
	2013	2012
	€	€
- Crediteuren	81.916	189.528

2.6.2 Toegewezen aan projecten

* Zie ook de toelichting onder punt 1.3.

De schuld op korte termijn voor de toegewezen projecten is in vergelijking met 2012 35% lager. Van de uitstaande verplichtingen dateert 7% uit 2011, 16% uit 2012 en 77% heeft betrekking op verplichtingen uit 2013.

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

Projectspecificaties zijn te vinden op de website www.vluchteling.nl

Toegewezen aan projecten				
	2013		2012	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	3.112.920		4.787.223	
Toewijzingen in het verslagjaar:				
Hulp aan vluchtelingen	7.392.369		6.569.610	
Mr. C. Brouwer Fonds	120.060			
SHO Syrië	234.897			
SHO Hoorn van Afrika (2011-2012)			90.044	
Projecten Pleitbezorging	57.046		99.819	
NPL 13e trekking 2010 Justice for Sale	90.786		340.356	
	7.895.158		7.099.829	
	11.008.078		11.887.052	
Netto uitkeringen in het verslagjaar				
Hulp aan vluchtelingen	-8.796.948		-8.185.794	
SHO Pakistan	-		-890	
SHO Hoorn van Afrika	-		-272.046	
NPL 13e trekking 2010 Justice for Sale	-38.166		-276.326	
Mr. C. Brouwer Fonds	-36.018		-39.077	
	-8.871.132		-8.774.133	
Stand per 31 december	2.136.947		3.112.922	
- Toegewezen aan projecten	1.981.766		2.758.567	
- Toegewezen aan projecten NPL 13e trekking 2010	52.620		354.353	
- Toegewezen aan Mr. C. Brouwer Fonds	84.042			
Totaal	2.118.428		3.112.920	
Balans (totaalprojectverplichtingen kort- en langlopend)	2.118.428		3.112.920	

2.6.3. Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen

Eind 2013 was de maand december nog openstaand. Betaling heeft begin 2014 plaats gevonden.

Belastingen en premies sociale verzekeringen	2013	2012
	€	€
- Loonbelasting en sociale premies	45.297	50.604

2.6.4. Nog te betalen vakantiegeld/dagen

Maandelijks wordt de opbouw van vakantiegelden in waarde opgenomen op de balans. In de maand mei vindt de jaarlijkse uitbetaling plaats.

Niet opgenomen vakantiedagen worden, conform de hiervoor geldende regelgeving, naar het volgende kalenderjaar meegenomen. De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen van het totaal van de werknemers bedraagt eind 2013 € 45.570. Het betreft in totaal 83 dagen van 12 werknemers.

Nog te betalen kosten	2013	2012
	€	€
- Vakantiegelden/dagen werknemers	45.570	54.494

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 per 31 december 2013 is volgens opgave van de bewindvoerder € 1.525.986 (2012 € 1.472.292).

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.

Een contract met de Nationale Postcode Loterij is geldig van de periode 2011 tot en met 2015. De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij is gebaseerd op de inkomsten uit eigen fondsenwerving.

Eind december 2013 is een vervolgcontract voor zes maanden, januari 2014 tot en met juni 2014, ter

waarde van € 2.625.000, getekend met de hulporganisatie International Rescue Committee. Toewijzingen voor hulpaanvragen worden op basis van in te dienen projectvoorstellen volgens contractuele voorwaarden in het jaar waarvoor van toepassing geautoriseerd.

3. Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Algemeen en toerekeningsgrondslag en methodiek

Algemeen

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

Toerekening grondslag en methodiek inzet en kosten personeel en bureau

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

Stichting Vluchteling heeft geen werknemers in dienst die buiten Nederland werkzaam zijn.

Kosten van gemengde activiteiten: voorlichting en fondsenwerving

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

Reportages

Reportages die met externe hulp tot stand zijn gekomen, zijn veelal gericht op voorlichting. Indien

dergelijke reportages ook worden ingezet voor fondsenwervende activiteiten – ter voorafgaande bepaling door het management – is er sprake van een gemengde activiteit. In dat geval komen de kosten gelijkmatig ten laste van de posten voorlichting en fondsenwerving.

Beheer en Administratie

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

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

3.2 Analyse bij de staat van baten en lasten

Kengetallen en Bestedingsratio's 2013 afgezet tegen 2012.

De bestedingsratio's over 2013 zijn in lijn met de begroting over 2013.

De afwijking van de ratio bestedingen t.b.v. de doelstellingen afgezet tegen de baten is in vergelijking met 2012 3,8 % lager. Dit komt omdat het bedrag wat onttrokken is aan een tweetal bestemmingsfondsen hoger is dan in 2012.

De kosten voor werving en beheer & administratie zijn 15,1%. Dit is 0,1% hoger dan de begrote norm van 15% (zie ook bijlage I, Kengetallen).

Kengetallen	2013		2012		Verschillen in % t.o.v.	
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	2012	2012
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal baten)	85,1	86,0	88,9	-0,9	-3,8	
Bestedingsratio (totaal besteed t.b.v. doelstelling/totaal lasten)	84,9	85,2	85,9	-0,3	-1,0	
Beheer en administratie/totaal lasten	2,7	2,5	2,6	0,2	0,1	
Wervingskosten/totaal lasten	12,4	12,3	11,5	0,1	0,9	
Kosten eigen fondsenwerving/baten eigen fondsenwerving (CBF ratio)	21,3	21,0	20,6	0,3	0,7	

Voorlichting en bewustmaking

De kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek zijn € 21.736 lager dan de uitgaven in 2012 en € 17.198 hoger dan de begroting. Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is gekeken naar haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten.

Pleitbezorging

De kosten voor de doelstelling pleitbezorging zijn € 64.189 lager dan in 2012. Ook bij deze doelstelling wordt zeer kritisch gekeken naar de haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten. In vergelijking met de begroting over 2013 is € 39.673 minder uitgegeven.

Hulpverlening

Aan de doelstelling hulpverlening is in totaal € 381.675 meer toegewezen dan begroot. In vergelijking met 2012 is € 775.669 meer toegewezen. Het ontvangen van meer middelen uit acties derden, € 252.578 van de SHO en de hogere inkomsten uit eigen fondsenwerving, liggen hieraan ten grondslag.

Fondsenwerving

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten waren in 2013 € 1.363.517. Dit is € 207.711 meer dan in 2012. Het CBF-percentages is 21,3 %, net als in 2012. Het begrote percentage was 21%.

De inkomsten uit de eigen fondsenwerving zijn 13% hoger dan in 2012. De inkomsten zijn 4% hoger dan begroot voor 2013. De structurele inkomsten zijn in 2013 met 3% gestegen in vergelijking met 2012.

Baten

Ten opzichte van de realisatie over 2012 vertoonden de totale inkomsten een stijging van € 1.238.486. De baten uit de eigen fondsenwerving zijn gestegen met € 732.736, uit acties derden, SHO en NPL en overige baten, is € 23.685 meer verkregen; en uit renteopbrengsten € 66.091 minder. De overheidssubsidie tenslotte was in 2013, in vergelijking met 2012, € 548.155 hoger.

3.3 Baten eigen fondsenwerving

Baten eigen fondsenwerving

	realisatie		%	begroting	
	2013	2012		2013	2012
	€	€		€	
Campagnes en donaties	5.132.438	5.250.000	98	4.665.919	110
Schenkingen	324.512	350.000	93	343.308	95
Nalatenschappen	868.848	500.000	174	583.835	149
Totaal	6.325.798	6.100.000	104	5.593.062	113

- Het aantal donateurs eind 2013 is 78.882. Eind 2012 was dit 69.517. Dit is een stijging van 13% t.o.v. 2012.
- Het aantal machtiginghouders is nagenoeg gelijk gebleven, en bedraagt eind 2013 27.143 (2012: 27.241).
- Daarnaast zijn 1.029 aktehouders in het bestand opgenomen. Dit is een daling van 9%. Mede door de onzekere economische omstandigheden leggen minder mensen dan voorheen zich voor een langere periode vast. De machtiginghouders en de aktehouders vormen de structurele inkomsten binnen de eigen fondsenwerving (2012: 1.162 aktehouders).
- Het bedrag aan nalatenschappen waarvan de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld is eind 2013 € 868.848. Dit is 49% hoger dan in 2012.

3.4 Baten uit acties van derden

Samenwerkende Hulporganisaties

De SHO actie voor de slachtoffers van de oorlog in Syrië heeft totaal zo'n € 5 miljoen opgeleverd. SV heeft hier € 252.758 van ontvangen. Alle middelen zijn toegewezen en besteed. Zie ook 2.5.2.3 Fonds SHO Syrië.

Bijdrage Nationale Postcode Loterij

De reguliere jaarlijkse ontvangen bijdrage is € 2.700.000.

Aandeel in acties van derden		
	2013	2012
	€	€
- Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	2.700.000	2.700.000
Totaal	2.700.000	2.700.000

3.5 Overige baten

Tot en met juni 2013 was de SHO front office (FO) volledig ondergebracht bij SV. Per juli 2013 is de FO aan een SHO bestuursbesluit ondergebracht bij Cordaid. De verkregen inkomsten voor genoemde periode in 2013 zijn € 44.345. Door deze detachingsconstructie is SV BTW-plichtig geworden. In 2013 is één aanslag ontvangen tot en met de periode juni en de gelden zijn afgedragen aan de belastingdienst.

3.6 Subsidies van overheden

De bijdragen van het ministerie van Buitenlandse Zaken waren begroot op € 1.500.000. In 2013 is één bijdrage ontvangen van € 1.000.000 voor humanitaire hulp aan de slachtoffers van het oorlogsgeweld in Syrië. Daarnaast is een bijdrage ontvangen voor de noodhulp in Darfur van € 550.000. Het betreft in beide gevallen incidentele subsidies.

3.7 Renteopbrengsten

De totale renteopbrengsten bedragen € 76.113. Dit is € 43.887 lager dan begroot. Rentepercentages bij de banken blijven naar beneden toe bijgesteld. Daarbij is in het kader van de risicospreiding een spaarrekening bij de Rabobank geopend en zijn spaargelden halverwege het jaar overgeheveld van de ASN bank naar de Rabobank. Ook deze overheveling van de saldi heeft invloed op de ontvangen rentevergoedingen gehad.

3.8 Verdeling bureaunkosten

De wijze waarop de kosten werden toegerekend aan de doelstellingen is toegelicht in hoofdstuk 3.1. Op basis van de urenregistratie die alle werknemers maandelijks invullen zijn ook de uren die betrekking hebben op de inzet voor de werving van de baten, evenals de inzet voor beheer en administratie, te herleiden. De werkelijke personeelskosten, conform de arbeidsvoorwaarden, vermenigvuldigd met de werkelijke uren per doelstellingen en/of werving baten en/of beheer en administratie, worden op deze wijze berekend. De andere bureaunkosten zoals huisves-

tingskosten, kantoorkosten en algemene kosten worden op basis van de verhoudingen van de verdelingen toegeschreven. Dit met uitzondering van kosten inzet derden, voor specifieke doelstellingen en/of reiskosten die veelal betrekking hebben op de doelstelling hulpverlening en/of voorlichting.

Algemeen

Het totaal van de bureaunkosten is gelijk aan de begroting voor 2013. In vergelijking met 2012 zijn de kosten 6% (€ 77.389) lager. Dit verschil wordt veroorzaakt door met name de lagere personeelskosten. De andere financieringsmethodiek van de bestaande pensioenregeling is hier mede van invloed op. Daarnaast is eind juli het SHO Front Office overgeheveld naar Cordaid, hetgeen ook een besparing heeft opgeleverd. Het aantal werknemers en de daarbij behorende kosten zijn bepalend voor de hoogte van de bureaunkosten. In 2013 vormden de uiteindelijke personele lasten 73% van de kosten, in 2012 was dit 74%. Reis- en verblijfskosten, bestuurskosten, accountants-, notaris- en juridische kosten en algemene kosten (parti, contributiebetalingen) zijn in de RJ650-specificatie ondergebracht onder de rubriek "kantoor en algemene kosten".

Overzicht bureaunkosten

	2013	begroting 2013	2012	2013-2012 %	2012-2013	2013-begroting 2013
	€	€	€		€	
Salarissen	603.102	855.000	701.982	86	-98.880	93
Sociale lasten	94.314	}	99.314	95	-5.000	
Pensioenlasten	82.866		103.002	80	-20.136	
Personeel acties derden	72.132				72.132	
Overige personeelskosten	-12.204		17.526	-70	-29.730	
Inzet derden	32.385	10.000	13.331	243	19.054	
Reis- en verblijfskosten	61.818	54.000	69.566	89	-7.748	114
Huisvestingskosten	37.789	39.000	37.800	100	-11	97
Kantoorkosten	96.244	86.000	101.913	94	-5.669	112
Bestuurskosten	6.419	5.000	7.710	83	-1.291	128
Accountants & Juristen	41.123	39.000	47.271	87	-6.148	105
Algemene kosten	21.641	46.000	23.291	93	-1.650	47
Afschrijvingskosten	57.066	60.000	49.379	116	7.687	95
Totale	1.194.695	1.194.000	1.272.086		-77.389	100

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

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

Specificatie kosten naar bestemming

	Realisatie 2013	Begroot 2013	Totaal 2013	Realisatie-Begroting	Vergelijk 2013-2012 in %
	€	€	€	€	€
Personeelskosten	872.595	865.000	935.156	7.595	93
Huisvestingskosten	37.789	39.000	37.800	-1.211	100
Kantoor en algemene kosten	227.245	230.000	249.751	-2.755	91
Afschrijving	57.066	60.000	49.379	-2.934	116
Totaal	1.194.695	1.194.000	1.272.086	695	94
	1.194.695	1.194.000	1.272.086	100	94

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers. De personele kosten inclusief inzet derden bedragen 73% van alle bureaunkosten, in de begroting is dit ook 73%.

In vergelijking met 2013 zijn de totale personeelskosten € 62.560 lager. Dit is inclusief de gemaakte kosten voor de inzet voor de SHO FO. Echter in 2013 hebben de twee medewerkers tot half juli gewerkt voor de SHO-FO. Dit verklaart de lagere kosten. Het gemiddelde aantal werknemers was in 2013 11 fte, dat was in 2012 ook 11.

Stichting Vluchteling heeft geen werknemers in dienst die buiten Nederland werkzaam zijn.

De uren van projectmedewerkers in het kader van voorbereiding en coördinatie van de hulpverlening voor de SHO acties worden onder de AKV (apparaatskostenvergoeding) van de SHO fondsen opgenomen. In het overzicht is deze inzet opgenomen onder "overige personele kosten".

Voor het team projecten, bestaat uit twee fte, is gebruikt gemaakt van een externe consultant tijdens het zwangerschapsverlof van één van de projectmedewerkers.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten wijken niet af van de begroting en zijn nagenoeg gelijk aan 2012.

Kantoor en algemene kosten (tabel specificatie kosten naar bestemming)

Het totaal van de uitgaven voor de categorie kantoor-

en algemene kosten is iets lager dan begroot. De algemene kantoorkosten zijn ook iets lager dan in 2012. Alle onder deze categorie behorende kostenposten zijn in het gedetailleerde overzicht inzichtelijk gemaakt. De kantoorkosten en algemene kosten zijn € 2.755 lager dan begroot en € 22.506 lager dan in 2012. Vooral de categorie reiskosten en de kantoorkosten (communicatiekosten) wijken sterk af. In 2013 is minder gereisd dan het voorgaande jaar en werden minder kosten gemaakt door het wegvallen van de SHO-FO.

Vooral de bijbehorende kosten bij het monitoren van crises, reiskosten/verblijfskosten en communicatiekosten, zijn niet te voorzien.

Daarbij is het, zoals hierboven onder algemeen al aangegeven, ingewikkeld om via automatiseringsprocessen kosten omlaag te brengen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn € 57.066. Dit is in lijn met de begroting. Wat betreft de inventaris is nagenoeg al het materiaal/meubilair afgeschreven. Vervanging is echter nog niet nodig. Op het aan het gebouw gepleegde groot onderhoud wordt per jaar 1/8 afgeschreven. Het hele databeheersysteem van Stichting Vluchteling is "geoutsourcet". Per gebruiker wordt nu per maand een bedrag betaald vanuit de exploitatie.

Bezoldiging Bestuur, Raad van Toezicht en Directie.

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

De directeur heeft een dienstverband voor onbepaalde tijd. Het betreft een full time dienstverband van 39 uur per week. Het totaal jaarinkomen voldoet aan de gestelde norm (VFI norm is voor het totaal jaarinkomen) € 109.550).

De bezoldiging van de directeur is opgebouwd uit de brutosalariskosten inclusief vakantietoeslag, sociale lasten, pensioenpremies, en eindejaarsuitkering. De eindejaarsuitkering geldt standaard voor alle werknemers.

Bureaunkosten

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 bureaunkosten voor deelname aan activiteiten.

De bureaunkosten 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.

3.9 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 2013 waren de rentepercentages, evenals in 2012, gemiddeld 1,5% versus gemiddeld 4% in de jaren daarvoor.

Naam	C.A.J.M. Ceelen	
Functie	Directeur	
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	
Uren	39	
Parttime percentage	100	
Periode	2013	2012
	Bedragen in €	
Bruto loon / salaris	80.712	80.712
Vakantiegeld	6.457	6.457
Eindejaarsuitkering	6.699	6.699
Variabele beloningen	-	-
Totaal jaarinkomen	93.868	93.868
SV lasten (werkgeversdeel)	13.571	11.029
Onbelaste vergoedingen	3.329	3.329
Belastbare vergoedingen / bijtellingen	5.500	5.500
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	19.304	19.457
	41.704	39.315
Totaal bezoldiging 2012	135.572	133.183

4. Overige Gegevens

4.1 Voorstel resultaatbestemming

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

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermelding behoeven.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Bijlage 1 kengetallen

Stichting Vluchteling

Bijlage 1

Kengetallen		realisatie 2013 €	begroting 2013 €	realisatie 2012 €
Totale baten		10.948.834	10.420.000	9.710.349
Baten	Eigen fondsenwerving	6.325.798	6.100.000	5.593.062
Kosten	Kosten werving eigen fondsenwerving	1.348.833	1.282.291	1.152.624
	Kosten werving baten totaal	1.363.517	1.296.291	1.155.806
	Kosten beheer & admin.	294.804	258.406	262.047
Doelstelling	Indirecte kosten	1.194.695	1.193.542	1.272.086
	Directe kosten	9.782.570	9.320.900	8.774.938
Totale lasten		10.977.265	10.514.442	10.047.024
Kengetallen	CBF norm (max 25% van eigen fondsenwerving)	21,32	21,02	20,61
	Percentage indirect - direct totaal/lasten	10,9	11,4	12,7
	Beheer & administratie/totaal lasten	2,7	2,5	2,6
Kosten (werving + beheer & administratie)/totaal lasten		15,1	14,8	14,1
CBF kengetal: Bestedingsratio;				
	Totaal besteed t.b.v. doelstelling - totaal baten	85,1	86,0	88,9
	Bestedingspercentage lasten versus totaal baten	100,3	100,9	103,5
	Bestedingspercentage doelstelling versus totale lasten	84,9	85,2	85,9
Verloop	Hulp voor vluchtelingen	8.130.032	7.748.357	7.354.363
doelstelling	Voorlichting	1.033.079	1.015.881	1.054.815
	Pleitbezorging	155.834	195.507	219.993
Verhouding besteding doelstelling - baten		85	85	86
Totaal doelstelling		9.318.945	8.959.745	8.629.171

Verhouding bestedingen

Hulp	74,1	73,7	73,2	80,2
Voorlichting	9,4	9,7	10,5	7,7
Pleitbezorging	1,4	1,9	2,2	1,7
Kosten	15,1	14,8	14,1	10,4

realisatie 2011 €	realisatie 2010 €	realisatie 2009 €	gemiddeld 2009-2013 €
13.717.565	13.315.487	11.175.260	11.773.499
6.006.709	5.765.855	5.185.195	5.775.324
1.117.939	1.161.114	1.256.396	1.207.381
1.122.419	1.171.452	1.296.006	1.221.840
269.763	295.597	281.224	280.687
1.174.739	1.375.082	1.307.166	1.264.754
12.169.630	11.828.131	9.213.586	10.353.771
13.344.369	13.203.213	10.520.752	11.618.525
18,61	20,14	24,23	20,91
8,8	10,4	12,4	12,2
2,0	2,2	2,7	2,7
10,4	11,1	15,0	12,9
87,1	88,1	80,0	105,2
97,3	99,2	94,1	98,7
89,6	88,9	85,0	96,3
10.707.753	10.265.559	7.373.459	9.744.984
1.021.556	1.239.756	1.337.173	1.205.983
222.878	230.849	232.891	236.443
90	89	85	96
11.952.187	11.736.164	8.943.523	11.187.409

Toelichting Kengetallen periode 2009-2013

Algemeen:

In het overzicht is een aantal van belang zijnde kengetallen voor Stichting Vluchteling opgenomen over een tijdsbestek van vijf jaar. Het gaat om de periode 2009-2013.

Dit geeft inzicht in hoe het verloop van jaar tot jaar is en daarbij zijn de gemiddelden over de afgelopen vijf jaar berekend.

CBF norm: Percentage kosten ten behoeve van de werving van de baten

De kosten voor de eigen fondsenwerving liggen beneden de 25% norm van het CBF. Sinds 2009 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. In 2013 is het kostenpercentage 21%. In totaal is € 207.711 meer uitgegeven dan in 2012. Het CBF-percentage in 2012 was 21%

Verhouding directe - indirecte kosten

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 (norm).

Het percentage voor 2013 is 10,9% en dit was in 2012 12,7%. Met name de hogere besteding aan de doelstelling hulp, beïnvloed door het verkrijgen van € 1,6 miljoen overheidssubsidie, is hier van invloed op.

Percentage kosten (beheer & administratie en wervingskosten)

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

Stichting Vluchteling tracht dit kostenpercentage beneden de 15% te houden. Een kostenpercentage van totaal 10%, waarvan 8% voor fondsenwerving en 2% voor beheer & administratie, is het meest wense-

lijk. Echter kwaliteitsmanagement kost geld en ook fondsenwerving brengt kosten met zich mee. Maandelijks wordt het kostenpercentage geanalyseerd. Indien nodig worden tijdelijke en/of structurele bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd.

Het kostenpercentage (kosten voor werving baten en kosten beheer en administratie) is voor 2013 in totaal 15,1%, waarvan 2,7% voor beheer & administratiekosten en 12,4% voor kosten werving. Ook de wervingskosten voor het verkrijgen van overheidssubsidie en acties derden (13e trekking NPL) vallen onder deze categorie. Uitsluitel over toewijzingen wordt in 2014 bekendgemaakt.

Bestedingsratio: totaal besteed t.b.v. de doelstellingen/totaal baten

Conform RJ 650:423, is de verhouding totaal besteed versus totaal baten weergegeven.

De doelstelling Pleitbezorging is per 1 januari 2008 statutair opgenomen.

De norm is 85% - 90%. In 2013 is dit percentage 85,1%. Deze uitkomst is net 0,1% boven de wenselijke norm. De specificaties per doelstelling zijn af te lezen uit het overzicht.

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

Conform RJ 650:423 is de verhouding totaal besteed versus totaal lasten weergegeven.

Van de totale lasten wordt 84,9% besteed aan de doelstellingen.

De verhouding bestedingen doelstellingen

Bestedingen aan hulpverlening, voorlichting en pleitbezorging worden beïnvloed door de relatief grote bedragen die aan extra hulpverlening worden uitgegeven in een periode van de grote SHO-acties en/of noodhulpacties waarin ook 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.

De gewenste verhouding (norm) tussen de doelstellingen is Hulpverlening 85-90%, en Voorlichting en Pleitbezorging samen 10-15%.

**Controle
verklaring
2013**

Stichting Vluchteling

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Vluchteling

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Vluchteling te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, 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 om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Prinses Margrietplantsoen 46, 2595 BR Den Haag, Postbus 30715, 2500 GS Den Haag

T: 088 792 00 70, F: 088 792 95 20, www.pwc.nl

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vluchteling per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

Mededeling betreffende het bestuursverslag

Wij hebben het bestuursverslag gelezen teneinde van materieel belang zijnde inconsistenties, indien aanwezig, met de gecontroleerde jaarrekening te onderkennen. Op basis van het doorlezen van het bestuursverslag vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de informatie in de jaarrekening en dat het bestuursverslag alle informatie bevat die vereist is volgens Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd op de informatie in het bestuursverslag.

Den Haag, 17 april 2014

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door M. van Ginkel RA

Bijlage 2
Begroting
2014

Stichting Vluchteling

Kernpunten meerjarenbegroting 2014-2016

De begroting over 2014 is in december 2013 ter goedkeuring aangeboden door het bestuur aan de Raad van Toezicht. De opgestelde begrotingen voor de jaren 2015 en 2016 zijn bedoeld om richting te geven aan het beleid en hebben het karakter van een raming.

Op het moment van het opstellen van de begroting is nog niet duidelijk of de aanvraag bij de overheid voor deelname aan het programma Protracted Crises -financiering voor een periode van drie jaar ter waarde van € 1.250.000 op jaarbasis- wordt gehonoreerd. Indien dit positief is zal het consequenties hebben voor de benodigde personele inzet bij het team projecten. Verhoudingen tussen personeel veranderen dan ook enigszins, evenals de kengetallen. Er is daarom voor gekozen beide scenario's voor te leggen. In de presentatie is in het totaal overzicht van de begroting een extra kolom toegevoegd. Ook in het kengetallenoverzicht worden de consequenties van deze berekening gepresenteerd. Bij de toelichting die verder gegeven wordt gaan we uit van de "conservatieve begroting" dus zonder deelname aan het Protracted Crises programma. Tegelijkertijd wordt gevraagd mandaat te verlenen om de begroting inclusief de deelname aan het Protracted Crises-programma te gebruiken indien goedkeuring aan deelname wordt verleend.

In de begroting over 2014 is rekening gehouden is met de ervaringscijfers van de afgelopen jaren, maar ook met ontwikkelingen als de economische crisis, waardoor zeker druk zal komen te staan op de particuliere fondsenwerving. Desalniettemin blijven we geloven in onze kracht en zijn ervan overtuigd dat we minimaal hetzelfde niveau kunnen behouden.

De begroting gaat uit van een resultaat van +/- € 0,4 miljoen.

In totaal gaat het om een onttrekking aan de reserves van totaal € 418.000.

Zoals aangegeven in het nieuw opgezette Strategisch Meerjarenplan 2014-2016, moet blijvend worden ingezet op het verhogen van inkomsten uit de eigen fondsenwerving en het verhogen van het aantal (structurele) donateurs. Dit betekent dat beschikbare middelen waar mogelijk ingezet moeten worden ten behoeve van de fondsenwerving. Veel campagnes hebben daarbij een voorlichtend karakter en kosten zijn dan ook deels gerelateerd aan de doelstelling communicatie.

Het CBF-percentage voor 2014 komt uit op 21%, dit is gelijk aan 2012. Het percentage blijft binnen de maximale CBF norm van 25%.

Van de totale baten is voorzien dat 86% aan de doelstellingen besteed wordt. 86% daarvan is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 12% voor voorlichting en 2% voor pleitbezorging.

Het kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten fondsenwerving) is 14%. In 2014 zullen vooral de kosten voor het verkrijgen van overheidsfinanciering toenemen bij de voorbereiding van een aanvraag voor het MFS III (Medefinancieringsstelsel overheid) ingaand per 2016.

Met de onzekerheid over de vaste meerjaren-overheidsfinanciering blijft de eigen fondsenwerving essentieel. Ook de bijdrage van Nationale Postcode Loterij is voor Stichting Vluchteling van groot belang. Conform het beleid van de NPL mag de bijdrage niet meer bedragen dan 50% van de inkomsten uit eigen fondsenwerving van een goede doelen organisatie. Daarbij mag de bijdrage van de NPL niet hoger zijn dan 1/3 van de totale eigen inkomsten. Dit percentage is voor 2014 26%.

De reguliere bureaunkosten zijn 7% hoger dan het voorgaande jaar. Het aantal medewerkers bedraagt in 2014, evenals in 2013, 12. Dit is exclusief de Alliance Manager, die onder de verantwoordelijkheid van IRC valt.

Indien de overheidsfinanciering voor Protracted Crises verkregen wordt betekent dit een verhoging van het personele budget van € 83.000. De € 12.000 voor de inzet derden is nodig voor het voorwerk van de MFS III aanvraag.

Het is waarschijnlijk dat de huidige middelloon pensioenregeling voor een periode van vijf jaar voortgezet kan worden zonder dat dit extra kosten met zich meebrengt. Door de gewijzigde wetgeving is er zelfs sprake van een daling van de lasten. Hiermee is rekening gehouden in de berekening van het opslagpercentage werkgeverslasten.

De financiële consequenties voor de samenwerking tussen SV - IRC

• Het is onwaarschijnlijk is dat er met ingang van 1 januari 2014 een nieuw samenwerkingsverband is getekend tussen SV en IRC. Dit zou betekenen dat de hulpverlening die door IRC wordt uitgevoerd qua toekenningsmethodiek en verantwoordingsmethodiek op dezelfde wijze wordt afgehandeld als voor andere partners, zoals MAG en IMC. Het financieren van noodhulp hoeft hierdoor niet gehinderd te worden. Voor het opstellen van de begroting zijn hier geen verdere consequenties aan verbonden.

Verloop Reserves	Projectreserve	Continuïteitsreserve	Financiële reserve
	€* 1.000	€* 1.000	€* 1.000
Stand per 1 januari 2013	2.724	1.425	280
Onttrekking/toevoeging 2013	173	-	11-
N.a.v. bestuursbesluit 2013	800-	800	
Onttrekking/toevoeging 2014	450-	-	32
Onttrekking 2015	450-	-	-
Onttrekking/toevoeging 2016	-	-	-
Stand per 31-12-2016	1.198	2.225	300

Begroting 2014 / meerjarenraming 2015 - 2016
Staat van Baten en Lasten

bedragen (x 1.000)

	Realisatie 2013		Begroting 2014		Raming 2015		Raming 2016	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
- Baten uit eigen fondsenwerving		6.326		6.260		6.300		6.350
<i>Mailingen en overige donaties</i>	5.132		5.340		5.380		5.430	
<i>Aktes</i>	325		320		320		320	
<i>Nalatenschappen</i>	869		600		600		600	
- Baten uit acties derden				pm		pm		pm
<i>SHO (Samenwerkende Hulporganisaties)</i>		253						
<i>NPL (Nederlandse Postcode Loterij)</i>		2.700		2.700		2.700		2.700
- Overige Baten: IRC MOU		44						
- Subsidies van overheden		1.550		1500		1.250		1.250
- Baten uit beleggingen								
- Overige baten (rente)		76		80		80		80
Som der baten		10.949		10.540		10.330		10.380
Lasten								
Bestemd voor doelstellingen								
- Hulp aan vluchtelingen	8.130		8.179		7.969		7.899	
- Voorlichting	1.033		1.012		1.030		915	
- Pleitbezorging	156		162		197		155	
		9.319		9.353		9.196		8.969
Werving baten								
- Kosten eigen fondsenwerving	1.349		1.312		1.307		1.131	
- Kosten gezamenlijke acties	6		-		-		-	
- Kosten acties derden	9		7		7		7	
- Kosten verkrijging subsidies overheden			20		7			
- Kosten van beleggingen								
		1.364		1.339		1.321		1.138
Beheer en administratie								
- Kosten beheer en administratie	295		266		263		273	
		295		266		263		273
Som der lasten		10.977		10.958		10.780		10.380
Resultaat		28-		418-		450-		-
Resultaatbestemming								
Toevoeging/onttrekking aan:								
- Reserves								
Projecten		173		450-		450-		-
Continuïteitsreserve		-		-		-		-
Financiering activa		11-		32				
- Fondsen								
SHO Hoorn van Afrika actie/Pakistan								
Mr C Brouwer Fonds		84		-				
NPL fonds 13e trekking 2010 Justice for Sale		106-						
Totaal		28-		418-		450-		-

Een ontheemde
is een persoon 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.nl
Internet www.vluchteling.nl
Giro 999



