

Financieel Jaarverslag 2018



VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland

VluchtelingenWerk West en Midden- Nederland
te Amsterdam
Rapport betreffende het
Financieel Jaarverslag 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarverslag en analyse	
I. Bestuursverslag	1
II. Verslag Raad van Toezicht	5
III. Begroting 2019	7
IV. Samenvatting en Analyse financiële cijfers	8
A. Samenvatting staat van baten en lasten	8
B. Analyse resultaat 2018 t.o.v. resultaat 2017	9
C. Analyse resultaat 2018 t.o.v. begroting 2018	10
D. Financiële positie	11
E. Kengetallen	12
Jaarrekening	
V. Balans	13
VI. Staat van baten en lasten	14
VII. Resultaatbestemming	15
VIII. Kasstroomoverzicht	16
IX. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	17
A. Algemeen	17
B. Waarderingsgrondslagen	17
C. Toelichting op de balans	20
D. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	29
E. Gebeurtenissen na balansdatum	29
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	30
X. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	38
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

I. BESTUURSVERSLAG 2018

Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland is één van de vijf regionale stichtingen van vereniging VluchtelingenWerk Nederland. Binnen de Stichting zetten circa 3.800 vrijwilligers en 243 betaalde krachten zich in voor vluchtelingen en asielzoekers: mensen die zijn gevlucht voor geweld, vervolging en onderdrukking. De stichting is operationeel in de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland.

De verhouding tussen het aantal vrijwilligers en betaalde krachten maakt zichtbaar dat onze organisatie drijft op de enorme inzet van onze vrijwilligers die zich ook afgelopen jaar weer sterk hebben gemaakt voor de vluchtelingen. Wij zijn onze vrijwilligers daarvoor zeer dankbaar.

Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag 2018 van VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland.

Het jaar 2018 werd gekenmerkt door oplopende wachttijden voor asielprocedures. Door achterstanden bij de IND zijn de wachttijden voor het starten van asielprocedures flink opgelopen.

Daarnaast zijn nog veel statushouders in opvangcentra in afwachting op huisvesting omdat nog niet alle gemeenten voldaan hebben aan hun taakstelling huisvesting statushouders, of omdat er wel woningen beschikbaar zijn maar geen instroom van vluchtelingen door de achterstanden bij de IND. Het COA heropende eerder gesloten opvangcentra omdat er te weinig opvangcapaciteit was.

De focus van de stichting zal in 2019 worden bepaald door externe factoren zoals de voorbereiding op de nieuwe inburgeringswet (wet Koolmees) en het verruimde Kinderpardon.

Daarnaast door interne ontwikkelingen zoals de verdere implementatie van Visie2020 en het invoeren van de algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Doelstelling, missie en visie

De stichting heeft ten doel:

1. het zich op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens inzetten voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen door begeleiding en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie en integratie in het werkgebied van de stichting;
2. het zich, waar nodig en/of gewenst, (doen) inzetten voor overige migranten in het werkgebied van de stichting en;
3. voorts al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Missie

VluchtelingenWerk behartigt de belangen van vluchtelingen en asielzoekers in Nederland, vanaf het moment van binnenkomst tot en met de integratie in de Nederlandse samenleving.

Visie

De visie van VluchtelingenWerk is dat vluchtelingen meer juridische en maatschappelijke veiligheid moeten vinden en dat Nederland meer moet bijdragen aan het oplossen van grote vluchtelingencrises.

Doelrealisatie 2018

In de centrale opvang zijn in 2018 10.192 dossiers in behandeling.

In de gemeenten bedroeg de gerealiseerde taakstelling huisvesting statushouders 4918.

(*bron: COA Overzicht huisvesting statushouders, peildatum 01-01-2019)

Daarnaast zijn diensten en projecten breed aangeboden op o.a. de volgende terreinen:

- > Gezinshereniging
- > Participatieverklaring
- > Inburgering
- > Arbeidsparticipatie
- > Terugkeer
- > Financiële begeleiding

Draagvlakbevordering

De stichting zet zich in om het draagvlak voor vluchtelingen te vergroten. Voor de draagvlakbevordering ontplooit VluchtelingenWerk landelijk en regionaal onder meer de volgende activiteiten:

- > Campagne voeren
- > Educatie
- > Voorlichting geven
- > Media inzetten
- > Bindings- en ontmoetingsprojecten
- > Informatie delen via Social Media

De toekomst visie; Visie2020

In de Visie2020 is de visie & ambitie voor de komende jaren beschreven. Het landelijk bestuur heeft strategische einddoelen opgesteld als uitwerking van de Visie 2020 met thema's waarop de vereniging VluchtelingenWerk Nederland en haar leden zich moeten ontwikkelen/vernieuwen om ervoor te zorgen dat:

- > de dienstverlening aan vluchtelingen verbeterd wordt;
- > de organisatie voldoende inspeelt op een toenemende vernetwerking van onze samenleving, waarin steeds meer partijen (gemeenten, BWI's, burgerinitiatieven) ook een bijdrage leveren aan de participatie van vluchtelingen;
- > de organisatie een helderder profiel krijgt;
- > vluchtelingen zich herkennen in de organisatie en zich hierbij thuis voelen;
- > vrijwilligers zich ook kortstondiger en op andere onderwerpen dan dienstverlening aan vluchtelingen aan de stichting kunnen binden.

De stichting zal door de ontwikkeling/vernieuwing op bovengenoemde thema's in 2020 nog relevant zijn en goed in staat zijn haar missie uit te voeren.

Risico's en onzekerheden

Risicomanagement is een vast onderdeel van het beleid van Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland. De binnen de stichting gesignaleerde risico's, beheersmaatregelen en escalatiemaatregelen zijn in een risico-analyse matrix gevat. Hieronder de risico's met een hoge impact:

Risico's	Beheersingsmaatregelen
<u>Externe factoren</u>	
Dalende taakstellingen met als gevolg dalende opbrengsten, pieken en dalen in de personele bezetting en daardoor een mogelijke teruglopende kwaliteit van dienstverlening.	De stichting onderzoekt mogelijke alternatieven voor 'new business' teneinde een gelijkblijvende of verhoging van inkomsten te kunnen bewerkstelligen.
<u>Automatisering</u>	
Het organisatie brede uitrollen van het cliëntenregistratiesysteem VVS en implementeren in het open-source-ERP-softwarepakket ODOO.	De functioneel beheerder is nauw betrokken bij de implementatie en ontwikkeling van deze systemen en rapporteert de voortgang periodiek.

Risico's	Beheersingsmaatregelen
<u>Processen</u>	
Het integreren en harmoniseren van de werkwijze van voormalige stichtingen Midden-Nederland en Noordwest-Nederland.	De stichting heeft een implementatieplan opgesteld en controleert de voortgang.
Een vertraging in de aanlevering vanuit locaties en projecten kan leiden tot een vertraagde inkomstenrealisatie.	De stichting ziet erop toe dat maandelijks de juiste en volledige gegevens worden aangeleverd.
<u>Rapportage</u>	
De inrichting van het financiële pakket is nog niet op het gewenste niveau.	Er is een rapportagetool ontwikkeld teneinde de gevraagde managementinformatie tijdig op te leveren.

De governance

De stichting is lid van de landelijke vereniging VluchtelingenWerk Nederland. De stichting wordt bestuurd door de directeur-bestuurder. De stichting kent een Raad van Toezicht die belast is met het houden van toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de stichting en de met de stichting verbonden organisatie. De Raad van Toezicht staat de directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd met raad terzijde.

Directeur-bestuurder

Per 01-07-2017 is mevrouw M. Parson directeur-bestuurder van Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland.

De heer T. Hoeve was adjunct-directeur (indiensttreding d.d. 01-01-2017 en uitdiensttreding d.d. 01-12-2018). De adjunct-directeur was belast met een nieuwe organisatiestructuur als gevolg van de fusies. Deze werkzaamheden zijn in 2018 afgerond, waardoor de functie is komen te vervallen.

Raad van Toezicht

Voor de leden van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar het verslag van de Raad van Toezicht zoals opgenomen in dit jaarverslag.

De leden van de Raad van Toezicht genieten geen beloning voor hun werkzaamheden. Zij hebben wel recht op vergoeding van de door hen in de uitoefening van hun functie gemaakte kosten, voor zover deze onkosten niet bovenmatig zijn.

De vergoeding van kosten die gemaakt worden door leden van de raad van toezicht kunnen op declaratiebasis worden vergoed of door middel van de vrijwilligersregeling.

Gedragcode en richtlijnen

De stichting wil haar cliënten en relaties zorgvuldig behandelen. Toch blijft hulpverlening het werk van mensen. Er kunnen dan ook onbedoeld fouten worden gemaakt. Om deze fouten zo goed mogelijk te herstellen heeft de stichting een (bovenregionale) klachtenregeling.

Het financieel beleid en de financiële resultaten

In hoofdstuk IV Samenvatting en Analyse financiële cijfers is dit onderdeel uitgewerkt.

Toekomstparagraaf

De komende jaren zullen gekenmerkt worden door een verdere daling van de instroom en taakstelling. Dit vraagt extra aandacht voor de flexibiliteit van de organisatie. In de begrotingscyclus is hier rekening mee gehouden. De begroting 2019 is opgenomen op pagina 8 van dit financieel jaarverslag.

Deze begroting sluit op nul. Gedurende het jaar zal sterk gemonitord worden op de realisatie ten opzichte van de begroting. Daar waar nodig zullen maatregelen genomen worden. Deze kunnen bestaan uit het overplaatsen van medewerkers, het niet verlengen van tijdelijke contracten en het zoeken naar overige kostenbesparingen. Uiteraard zal het managementteam zich sterk maken voor het winnen van nieuwe aanbestedingen en overige (incidentele) baten.

Zaandam, 26 maart 2019

M. Parson

Directeur-bestuurder

II. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2018

De Raad van Toezicht is belast met het houden van toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken in de stichting en de met de stichting verbonden organisatie. De Raad van Toezicht is werkgever van de directeur-bestuurder en staat deze gevraagd en ongevraagd met raad terzijde.

Vergaderingen 2018

De Raad van Toezicht (RvT) vergaderde in 2018 vijf maal met de directeur-bestuurder.

De volgende onderwerpen zijn in betreffende vergaderingen besproken:

> Inhoudelijke zaken: de meerjarenstrategie en strategiedagen, vrijwilligersbeleid, acties gericht op kwaliteitsverbetering bedrijfsvoering, ODOO (business ERP systeem), gemeenteraadsverkiezingen 2018, huisvestingsbeleid voor kantoren van de stichting,

> Financiën: de begroting 2018, het financieel jaarverslag 2017, de kwartaalrapportages, de begroting 2019, de managementletter,

> RvT aangelegenheden: rooster van aftreden, reglement en statuten, aansprakelijkheid, samenstelling auditcommissie, vergaderplanning.

De financiële auditcommissie

De financiële auditcommissie, bestaande uit drie leden van de Raad van Toezicht, is de vaste commissie van de Raad van Toezicht, die belast is met het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting. De commissie vergaderde in 2018 zeven maal met de directeur-bestuurder.

De volgende onderwerpen zijn in betreffende vergaderingen besproken:

> het financieel jaarverslag en accountantsverslag 2017 (met aanwezigheid van de accountant), ODOO (business ERP systeem), de berekening van overhead, acties gericht op kwaliteitsverbetering bedrijfsvoering, de kwartaalrapportages, risico-inventarisatie, de begroting 2019, de managementletter 2018 (met aanwezigheid van de accountant).

Medezeggenschap

De Raad van Toezicht maakte kennis met de twee medezeggenschapsorganen van de Stichting. De kennismaking met de Ondernemingsraad vond plaats op 27-06-2018 en de kennismaking met de Vrijwilligersraad op 26-09-2018.

Interne evaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor de kwaliteit van haar eigen functioneren.

De Raad van Toezicht evalueerde haar functioneren op 30-10-2018 buiten de aanwezigheid van de directeur-bestuurder en heeft de directeur- bestuurder over de uitkomsten hiervan geïnformeerd.

Evaluatiegesprek met de directeur-bestuurder

De Raad van Toezicht voerde op 30-10-2018 een evaluatiegesprek met de directeur-bestuurder over het wederzijds functioneren van beide organen op zich en in relatie tot elkaar.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2018 als volgt geweest:

Leden Raad van Toezicht

de heer T. J. Romeijn	Voorzitter
de heer J.F. Berkers	Vice voorzitter, voorzitter auditcommissie per 01-10-2018
mevrouw drs. L.M. Bremer	Lid, voorzitter auditcommissie (afgetreden op 18-04-2018)
de heer S. Dijkstra	Lid, (afgetreden op 28-11-2018)
mevrouw S.P. Kappers	Lid, auditcommissie
mevrouw B.J. Steenbergen	Lid
De heer M.J. Stroop	Lid, voorzitter auditcommissie (voorzitter auditcommissie van 18-04-2018 tot 01-10-2018, per 01-10-2018 lid auditcommissie) (afgetreden op 01-01-2019)
mevrouw mr. W.J.C. Swildens	Lid
de heer B. Vukicevic	Lid, auditcommissie (aangetreden op 27-06-2018)

<i>bedragen x €1.000</i>	2019
<i>(in euro's)</i>	
BATEN	
Bijdragen VluchtelingenWerk Nederland	2.765
Subsidies gemeenten	12.057
Baten Inburgering	2.383
Overige baten	-23
TOTAAL BATEN	17.182
LASTEN	
Personeelslasten	11.884
Vrijwilligerslasten	371
Activiteitenlasten	2.289
Huisvestingslasten	1.286
Kantoor- en organisatiekosten	832
Automatiseringskosten	398
Afschrijvingen materiële vaste activa	67
Overige lasten	55
TOTAAL LASTEN	17.182
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	0
Het begrote resultaatbestemming van 2018 is als volgt:	
<i>Bestemming reserves</i>	
N.v.t.	0
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	0
Onttrekking reserve Extra personeelslasten	-100
Onttrekking reserve Optimalisatie Organisatie (t.b.v. Odoo, VVS en V. Tool)	-65
Onttrekking reserve Dienstverlening	-105
Onttrekking reserve Inburgering	-18
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	-288
<i>Bestemming fondsen</i>	
Onttrekking Bestemmingsfonds Asiel (Centrale Opvang)	-16
Onttrekking Bestemmingsfonds opleidingsfonds	-20
Totaal onttrekkingen bestemmingsfondsen	-36
Toevoeging Algemene Reserve	324
Totaal Onttrekking Algemene Reserve	324
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	0

IV. Samenvatting en Analyse financiële cijfers

A. Samenvatting staat van baten en lasten

Een vergelijking van de resultaten van beide jaren geeft het volgende beeld:

	2018		2017	
<i>(in duizenden euro's)</i>		%		%
BATEN				
Bijdragen VWN	2.789	15,2	3.288	17,7
Subsidies/Baten Gemeenten	12.011	65,3	10.987	59,2
Baten Inburgering	3.019	16,4	3.798	20,5
Overige baten	568	3,1	478	2,6
Financiële baten	0	0,0	5	0,0
TOTAAL BATEN	18.387	100	18.556	100
LASTEN				
Personeelslasten	13.048	68,7	13.038	67,7
Vrijwilligerslasten	485	2,6	515	2,7
Activiteitenlasten	3.126	16,5	2.902	15,1
Huisvestingslasten	1.092	5,7	1.233	6,4
Kantoor- en organisatielasten	448	2,4	543	2,8
Automatiseringslasten	419	2,2	506	2,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	162	0,9	123	0,6
Overige lasten	206	1,1	382	2,0
Financiële lasten	11	0,1	6	0,0
TOTAAL LASTEN	18.997	100,0	19.248	100,0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-610	0,0	-692	0,0

B. Analyse resultaat 2018 t.o.v. resultaat 2017

De mutatie van het resultaat van het verslagjaar ten opzichte van het vorige jaar kan als volgt worden samengevat:

(in euro's)

Resultaat hoger door:

Toename	Subsidies/Baten Gemeenten	1.024.283	
Toename	Overige baten	89.481	
Afname	Vrijwilligerslasten	29.689	
Afname	Huisvestingslasten	141.493	
Afname	Kantoor- en organisatielasten	94.749	
Afname	Automatiseringslasten	86.925	
Afname	Overige lasten	175.812	
			<hr/>
			1.642.433

Resultaat lager door:

Afname	Bijdragen VWN	499.109	
Afname	Baten Inburgering	778.538	
Afname	Financiële baten	4.875	
Toename	Personeelslasten	10.230	
Toename	Activiteitenlasten	224.864	
Toename	Afschrijvingen materiële vaste activa	39.253	
Toename	Financiële lasten	4.866	
			<hr/>
			-1.561.735

Mutatie resultaat verslagjaar

80.698

C. Analyse resultaat 2018 t.o.v. begroting 2018

De mutatie van het resultaat van het verslagjaar ten opzichte van de begroting kan als volgt worden samengevat:

(in euro's)

Resultaat hoger door:

Toename	Bijdragen VWN	310.110	
Toename	Subsidies/Baten Gemeenten	900.884	
Toename	Overige baten	114.866	
Toename	Financiële baten	407	
Afname	Huisvestingslasten	16.320	
			<hr/>
			1.342.588

Resultaat lager door:

Afname	Baten Inburgering	1.022.573	
Toename	Personeelslasten	34.935	
Toename	Vrijwilligerslasten	41.357	
Toename	Activiteitenlasten	241.437	
Toename	Kantoor- en organisatielasten en overig	10.681	
			<hr/>
			-1.350.982

Mutatie resultaat verslagjaar

-8.394

D. FINANCIËLE POSITIE

In procenten van het balanstotaal is de financiële positie na verwerking van het resultaat als volgt weer te geven:

	31 december		31 december	
	2018		2017	
<i>(in duizenden euro's)</i>		%		%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	320	4	188	2
Financiële vaste activa	87	1	119	1
Vorderingen en overlopende activa	3.191	42	4.300	49
Liquide middelen	3.988	53	4.165	47
	7.586	100	8.772	99
PASSIVA				
Eigen vermogen	3.135	41	3.745	43
Voorzieningen	452	6	355	4
Kortlopende schulden	3.999	53	4.672	53
	7.586	100	8.772	100

E. KENGETALLEN

Ter nadere toelichting op de ontwikkeling van het resultaat en de financiële positie geven wij u de volgende kengetallen (per balansdatum).

	2018	2017
--	------	------

Liquiditeitskengetallen:

Liquiditeitskengetallen geven de mate aan, waarin de onderneming aan haar kortlopende verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Current ratio	1,8	1,8
---------------	-----	-----

$$\text{Formule: } \frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$$

Uit de Current ratio blijkt dat VluchtelingenWerk vooruit wordt gefinancierd. Dit is gunstig in tijden van krimp, omdat er voldoende liquiditeit aanwezig is om verliezen op te vangen.

	2018	2017
--	------	------

Solvabiliteitskengetallen:

Solvabiliteitskengetallen geven de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteitsverhouding	41%	43%
--------------------------	-----	-----

$$\text{Formule: } \frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} * 100\%$$

De minimale norm voor de solvabiliteit ligt in de meeste gevallen tussen de 25% en 40%. Uit bovenstaande solvabiliteitsgetallen is op te maken dat VluchtelingenWerk op de 40% norm uitkomt. Dit houdt in dat er sprake is van een sterke solvabiliteitspositie, waardoor de stichting in staat is aan haar schulden op korte en lange termijn te voldoen.

V. BALANS

(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
<i>(in euro's)</i>		
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	320.175	187.775
Financiële vaste activa	87.051	118.556
	<u>407.226</u>	<u>306.331</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	3.190.848	4.300.221
Liquide middelen	3.988.166	4.165.430
	<u>7.179.014</u>	<u>8.465.651</u>
Totaal activa	<u>7.586.240</u>	<u>8.771.982</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	1.522.916	1.909.406
Bestemmingsreserves	807.173	1.073.244
	<u>2.330.089</u>	<u>2.982.650</u>
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	804.538	762.372
	<u>804.538</u>	<u>762.372</u>
	<u>3.134.628</u>	<u>3.745.023</u>
Voorzieningen	452.476	354.612
Kortlopende schulden	3.999.135	4.672.347
Totaal passiva	<u>7.586.240</u>	<u>8.771.982</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

VI. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(in euro's)	2018		2018	2017
	<i>realisatie</i>		<i>begroting</i>	<i>realisatie</i>
BATEN				
Bijdragen VWN	2.789.110	2.479.000	3.288.219	
Subsidies/Baten Gemeenten	12.010.884	11.110.000	10.986.601	
Baten Inburgering	3.019.428	4.042.000	3.797.966	
Overige baten	567.866	453.000	478.385	
Financiële baten	407	0	5.282	
TOTAAL BATEN	18.387.696	18.084.000	18.556.453	
LASTEN				
Personeelslasten	13.047.935	13.013.000	13.037.704	
Vrijwilligerslasten	485.357	444.000	515.046	
Activiteitenlasten	3.126.437	2.885.000	2.901.573	
Huisvestingslasten	1.091.680	1.108.000	1.233.173	
Kantoor- en organisatielasten	448.364		543.112	
Automatiseringslasten	419.367		506.292	
Afschrijvingen materiële vaste activa	161.795	1.236.000	122.542	
Overige lasten	206.107		381.919	
Financiële lasten	11.049		6.183	
TOTAAL LASTEN	18.998.090	18.686.000	19.247.545	
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-610.394	-602.000	-691.092	

Op de volgende pagina is de resultaatbestemming opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 


VII. Het resultaat van het boekjaar 2018 is als volgt bestemd:

In de toelichting op het eigen vermogen is de bestemming van het resultaat nader toegelicht.

(in euro's)	2018		2017
	realisatie		realisatie
<u>Bestemming reserves</u>			
Toevoeging reserve Optimalisatie Organisatie	0		0
Toevoeging reserve Dienstverlening en Projecten	463.313		0
Toevoeging reserve Inburgering	0	128.073	
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	463.313		128.073
Onttrekking reserve Dienstverlening en Projecten	-139.000		-407.446
Onttrekking reserve Optimalisatie Organisatie	-200.525		-169.475
Onttrekking reserve Fusie	0		-94.882
Onttrekking Extra personeelslasten	-245.000		-68.000
Onttrekking reserve Inburgering	-144.859		0
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	-729.384		-739.803
<u>Bestemming fondsen</u>			
Toevoeging fonds Ex-AMA Utrecht	0	27.730	
Toevoeging Vluchtelingenfonds	0	1.889	
Toevoeging Noodfonds	101.052	0	
Toevoeging KF Heinfonds	29.336	0	
Totaal toevoegingen bestemmingsfondsen	130.388		29.619
Onttrekking fonds Centrale Opvang	-6.914		-80.877
Onttrekking Vluchtelingenfonds	-36.385		0
Onttrekking KF Heinfonds	-28.820		0
Onttrekking fonds Ex-AMA Utrecht	-16.103		0
Totaal onttrekkingen bestemmingsfondsen	-88.222		-80.877
Mutatie Algemene Reserve	-386.490		-28.105
Totaal Toevoeging Algemene Reserve	-386.490		-28.105
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	-610.394		-691.092

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

VIII. KASSTROOMOVERZICHT

	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Liquide middelen per 1 januari	4.165.430	4.202.354
Operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-610.394	-691.092
Afschrijving vaste activa	161.795	122.542
Cash flow	<u>-448.599</u>	<u>-568.550</u>
Mutaties in:		
- vorderingen en overlopende activa	1.109.373	-357.337
- voorzieningen	97.865	143.259
- kortlopende schulden	<u>-673.212</u>	<u>871.111</u>
	534.026	657.033
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in:		
- materiële vaste activa	-351.571	-100.813
- boekwaarde desinvesteringen	57.376	
Mutatie financiële vaste activa	31.505	-24.594
	<u>-262.690</u>	<u>-125.407</u>
Liquide middelen per 31 december	<u>3.988.167</u>	<u>4.165.430</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode.

<p>VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN: ZIRKZEE AUDIT B.V.</p> <p style="text-align: center;">26 MAART 2019</p> <p>Paraaf: </p>

IX. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

A. ALGEMEEN

De organisatie wordt gedreven in de vorm van een stichting waarvan de statutaire naam is: Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland.

De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam. Het hoofdkantoor is gevestigd in Zaandam.

Fusie per 1 juli 2017

Per 1 juli 2017 zijn Stichting VluchtelingenWerk Noordwest Nederland en Stichting VluchtelingenWerk Midden-Nederland gefuseerd tot Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland. Conform de bepalingen in de akte van fusie zijn de financiële gegevens van de beide rechtsvoorgangers in de vergelijkende cijfers van dit jaarverslag verantwoord met ingang van 1 januari 2017.

Voor presentatiedoeleinden zijn in de vergelijkende cijfers verschuivingen gedaan in de specificaties van de posten. Deze verschuivingen hebben geen effect op het resultaat en vermogen. Ook beïnvloeden deze verschuivingen niet het beeld van de jaarrekening.

Groepsverhoudingen en verbonden partijen

Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland is samen met de overige vier regionale stichtingen lid van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland (hierna: VWN). De directeur-bestuurders van de vijf regionale stichtingen vormen samen met de bestuursvoorzitter het bestuur van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. Het bestuur van VWN oefent invloed uit op het bestuur van de regionale stichtingen en is derhalve aan te merken als verbonden partij.

Schattingen

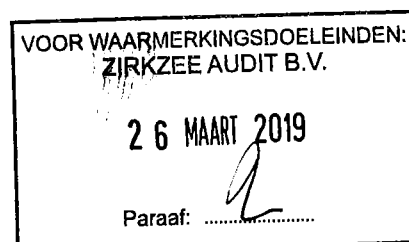
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van de vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

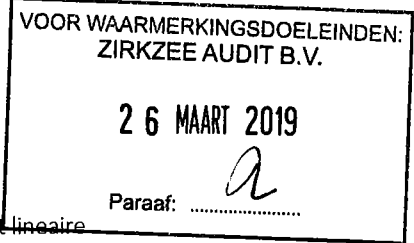
B. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en in het bijzonder RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.





Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen, bepaald op basis van de verwachte economische gebruiksduur.

De afschrijvingspercentages bedragen op jaarbasis:

(percentage)

Verbouwingen	10
Inventaris	20
Automatisering	33 1/3

Op bedrijfsmiddelen, die in de loop van het jaar worden aangeschaft, wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele permanente waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaartegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt in twee hoofdcategorieën ingedeeld:

Vrij besteedbaar eigen vermogen:

Dit vermogen is onder te verdelen in een algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn gevormd door het bestuur van de stichting en hebben een vastgesteld doel waaraan deze middelen besteed zullen worden.

Vastgelegd eigen vermogen:

Onder deze categorie worden de bestemmingsfondsen opgenomen. Bestemmingsfondsen zijn door een derde geormerkte gelden en mogen alleen voor dat betreffende doel worden besteed.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die waarschijnlijk of vaststaand zijn, maar waarvan de omvang of het moment van afwikkeling niet bekend is.

Pensioenregeling

De stichting is aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De premies worden verantwoord als lasten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Op basis van de pensioenregeling zijn er naast de verschuldigde premies geen andere verplichtingen met een onzeker karakter waardoor geen voorziening in de jaarrekening is opgenomen.

Loopbaanbudget

Per 1 juli 2015 is in de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening het loopbaanbudget geïntroduceerd. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever beslist de werknemer over de besteding van het loopbaanbudget.

Het loopbaanbudget bestaat uit een geld-component en een uren-component. De maximale opbouwperiode bedraagt 3 jaar. De nominale waarde van het niet bestede loopbaanbudget wordt als voorziening opgenomen in de jaarrekening.

RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten

De baten bestaan uit bijdragen van VWN, subsidies, baten uit geleverde diensten, giften en donaties. De baten worden gerealiseerd op het moment dat de prestaties geleverd zijn. Indien er geen sprake is van (directe) prestatie worden de baten verantwoord op het moment van toezegging.

Kosten

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en tevens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Afschrijvingen

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

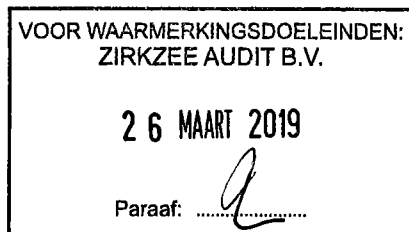
Toerekening van overhead

Voor het bepalen van de resultaten op kostendragerniveau worden de overheadkosten toegerekend aan de diverse kostendragers. De systematiek van toerekening van overhead verschilt tussen de twee rechtsvoorgangers. Voor 2018 zijn de beide methoden in stand gehouden, omdat de begroting ook op deze wijze is opgesteld.

De toerekening van de overhead is als volgt:

- | | |
|---|---------------------------|
| - Gemeenten voormalig VluchtelingenWerk Midden Nederland | 23% van de salariskosten |
| - Gemeenten voormalig VluchtelingenWerk Noordwest Nederland | 18% van de baten |
| - Projecten, AMIF-projecten | 15% van de lasten |
| - Projecten, overige projecten | o.b.v. subsidievoorwaarde |

De methode van overheadtoerekening is vanaf 2019 geharmoniseerd.



C. Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
a Verbouwingen	43.069	53.283
b Inventaris	47.457	96.359
c Automatisering	229.649	38.133
Totaal boekwaarde	<u>320.175</u>	<u>187.775</u>

Het verloop van de materiële vaste activa in het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	a	b	c	Totaal
<i>(in euro's)</i>				
Boekwaarde per begin boekjaar	53.283	96.359	38.133	187.775
Investerings	12.111	54.620	284.840	351.571
	<u>65.394</u>	<u>150.979</u>	<u>322.973</u>	<u>539.346</u>
Afschrijvingen	21.789	52.649	87.357	161.795
Boekwaarde desinvesteringen	536	50.873	5.967	57.376
Boekwaarde per einde boekjaar	<u>43.069</u>	<u>47.457</u>	<u>229.649</u>	<u>320.175</u>
Totaal aanschaffingswaarde	274.879	179.957	341.343	796.179
Totaal afschrijvingen	231.810	132.500	111.694	476.004
Boekwaarde per einde boekjaar	<u>43.069</u>	<u>47.457</u>	<u>229.649</u>	<u>320.175</u>


Financiële vaste activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
a Waarborgsommen	87.051	118.556
	<u>87.051</u>	<u>118.556</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren	2.579.674	2.551.971
Nog te ontvangen subsidies	482.611	1.374.413
Overige vorderingen	13.097	58.325
Overlopende activa	115.467	315.512
	<u>3.190.848</u>	<u>4.300.221</u>

Debiteuren


	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren Intercompany	379.683	215.283
Debiteuren Subsidies	1.626.774	1.202.305
Debiteuren Inburgering	389.324	923.785
Debiteuren overig	244.645	271.350
Voorziening voor oninbaarheid	-60.752	-60.752
	<u>2.579.674</u>	<u>2.551.971</u>

Nog te ontvangen subsidies

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Nog te ontvangen subsidies gemeenten	366.579	832.872
Nog te ontvangen subsidies VWN	116.032	541.541
	<u>482.611</u>	<u>1.374.413</u>

Overige vorderingen

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Noodfonds WPA	0	38.226
Overige vorderingen	13.096	20.099
	<u>13.097</u>	<u>58.325</u>

<p>VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN: ZIRKZEE AUDIT B.V.</p> <p style="font-size: 1.2em;">26 MAART 2019</p> <p>Paraaf: </p>
--

Overlopende activa

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Vooruitbetaalde kosten	87.467	224.940
Te ontvangen opbrengsten	28.000	90.572
	<u>115.467</u>	<u>315.512</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
ABN Amro Bank	3.533.151	2.727.003
Rabobank	353.070	1.262.886
ASN	98.193	98.027
ING Bank	547	76.729
Kas	2.387	3.840
Gelden onderweg	818	-3.055
	<u>3.988.166</u>	<u>4.165.430</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Er zijn bankgaranties met betrekking tot de huurverplichtingen afgegeven voor in totaal € 133.578. Een specificatie is opgenomen onder de Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

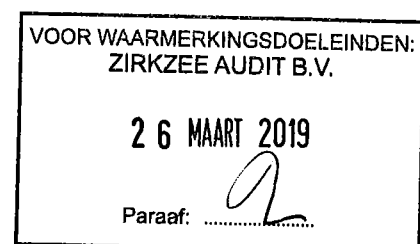


PASSIVA

Eigen vermogen

De samenstelling is als volgt:

	2018	31 december 2017
<i>(in euro's)</i>		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	1.522.916	1.909.406
Bestemmingsreserves		
a Bestemmingsreserve extra personeelslasten	137.000	382.000
b Bestemmingsreserve optimalisering van de organisatie	0	200.525
c Bestemmingsreserve dienstverlening en projecten	616.867	292.554
d Bestemmingsreserve inburgering	33.214	178.073
e Bestemmingsreserve donaties	20.092	20.092
	<u>807.173</u>	<u>1.073.244</u>
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen		
f Bestemmingsfonds gemeenten	38.637	38.637
g Bestemmingsfonds opleidingsfonds	19.677	19.677
h Bestemmingsfonds vluchtelingenfonds	56.909	93.294
i Bestemmingsfonds Ex-AMA Fonds Utrecht	82.691	98.794
j Bestemmingsfonds Centrale Opvang	505.056	511.970
k Bestemmingsfonds Noodfonds	101.052	0
l Bestemmingsfonds KF Heinfonds	516	0
	<u>804.538</u>	<u>762.372</u>
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	<u>3.134.628</u>	<u>3.745.023</u>



Verloopoverzicht Vrij besteedbaar eigen vermogen

Het verloop van het vrij besteedbaar eigen vermogen blijkt uit het volgende overzicht:

	Algemene reserve	Bestemmingsreserves		
		a	b	c
<i>(in euro's)</i>				
Stand begin boekjaar	1.909.406	382.000	200.525	292.554
Dekking toekomstige tekorten in dienstverlening				463.313
Dekking deel van het neg. resultaat gemeenten				-139.000
Dekking diverse lasten optimalisatie organisatie			-200.525	
Dekking ondersteuning managers		-245.000		
Resultaatbestemming per saldo resterend	-386.490			
Stand eind boekjaar	<u>1.522.916</u>	<u>137.000</u>	<u>0</u>	<u>616.867</u>

Toelichting op de algemene reserve

Het resterend deel van het resultaat na resultaatbestemming ad € 386.490 negatief is ten laste gebracht van de algemene reserve. Dit betreft een saldo van positieve en negatieve resultaten van de diverse gemeenten en projecten.

a. Toelichting op de Bestemmingsreserve extra personeelslasten

In de begroting 2018 is vastgesteld dat de ondersteuning van de managers zal worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve extra personeelslasten.

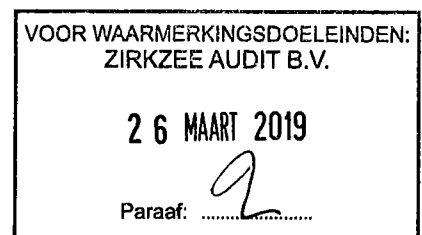
b. Toelichting op de Bestemmingsreserve optimalisering van de organisatie

In 2018 zijn diverse uitgaven gedaan ten behoeve van de optimalisatie van de organisatie. Deze kosten hebben betrekking gehad op onder andere de volgende zaken:

1. PBQL-rapport
2. Ontwikkeling en onderhoud rapportagetool
3. Hoge inzet externen in Q1 2018
4. Extra inzet externe controllersfunctie door verloop op deze functie
5. LB-harmoniseren Odoo - bijdrage aan VWN

c. Toelichting op de Bestemmingsreserve dienstverlening en projecten

Op basis van de begroting 2018 wordt uit deze reserve een bedrag onttrokken van 139.000 voor verlieslatende gemeenten. De toevoeging aan deze reserve is deels vastgelegd in de begroting 2019 voor een bedrag van €105.000. De resterende toevoeging van circa €358.000 is gereserveerd omdat bij een aantal gemeenten sprake is van voorfinanciering. Om de continuïteit van de dienstverlening te blijven garanderen is dit bedrag gereserveerd.

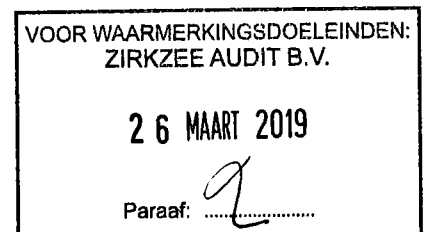


Het verloop van het vrij besteedbaar eigen vermogen blijkt uit het volgende overzicht:

	Bestemmingsreserves	
	d	e
<i>(in euro's)</i>		
Stand begin boekjaar	178.073	20.092
Resultaatbestemming Inburgering	-144.859	
Onttrekking kosten inzake de fusie		
Stand eind boekjaar	33.214	20.092

d. Toelichting op de Bestemmingsreserve Inburgering

Het uitgangspunt bij de dienstverlening Inburgering is dat deze activiteit kostendekkend is. Eventuele overschotten worden derhalve ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve Inburgering om in de toekomst deze vorm van dienstverlening verder te professionaliseren ten gunste van de vluchtelingen. Het resultaat op de activiteit Inburgering is € 144.859 negatief. Dit negatief resultaat is onttrokken uit de bestemmingsreserve Inburgering.



Verloopoverzicht Vastgelegd eigen vermogen

Het verloop van het vastgelegd eigen vermogen blijkt uit het volgende overzicht:

	f	g	h	Bestemmingsfondsen		k	l
				i	j		
<i>(in euro's)</i>							
Stand begin boekjaar	38.637	19.677	93.294	98.794	511.970	0	0
Resultaatbestemming Vluchtelingenfonds			-36.385				
Resultaatbestemming Ex-AMA Utrecht				-16.103			
Resultaatbestemming Centrale Opvang					-6.914		
Resultaatbestemming Noodfonds						101.052	
Resultaatbestemming KF Heinfonds							-28.820
Overige mutaties							29.336
Stand eind boekjaar	38.637	19.677	56.909	82.691	505.056	101.052	516

h. Toelichting op de Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds

Het verschil tussen de baten en de lasten inzake het vluchtelingenfonds is €36.385 negatief. Dit tekort is ten laste gebracht van het fonds.

i. Toelichting op de Bestemmingsfonds Ex-AMA

Het ex-AMA Fonds wordt aangewend voor bijzondere situaties van minderjarige asielzoekers die meerderjarig zijn geworden, maar jonger zijn dan 23 jaar. Het verschil tussen de baten en de lasten is in 2018 €16.103 negatief. Dit resultaat is onttrokken aan het fonds.

j. Toelichting op de Bestemmingsfonds Asiel

Ondanks de sterke daling is het resultaat op de asielactiviteiten beperkt gebleven tot circa € 7.000 negatief. Dit negatief resultaat is volledig ten laste gebracht van de bestemmingsfonds Asiel. In afgelopen jaren zijn hoge resultaten behaald op de asielactiviteiten door de sterke toename in die betreffende jaren.

k. Toelichting op de Bestemmingsfonds Noodfonds

In 2018 is de Stichting Noodfonds VluchtelingenWerk Noordwest-holland opgeheven. Het bestuur van de stichting heeft het resterend vermogen gedoneerd aan VW WMN. Aan de besteding zijn voorwaarden verbonden. Derhalve is deze donatie toegevoegd aan het fonds in het eigen vermogen.

In 2018 hebben geen onttrekkingen uit dit fonds plaatsgevonden, omdat er voldoende andere middelen ter beschikking stonden voor het financieren van bijzondere situaties.

l. Toelichting op de Bestemmingsfonds KF Heinfonds

In de jaarrekening 2017 is ten onrechte geen bestemmingsfonds gevormd voor de ontvangen gelden van het KF Heinfonds. Derhalve is via de resultaatbestemming alsnog dit fonds gevormd voor het saldo per 1-1-2018. De onttrekking van van €28.820 betreffen de uitgaven die in 2018 zijn gedaan. In 2018 waren er geen inkomsten van het KF Heinfonds.



VOORZIENINGEN

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Overige voorzieningen	452.476	354.612
	<u>452.476</u>	<u>354.612</u>

Overige voorzieningen

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
a Voorziening loopbaanbudget	312.455	247.225
b Voorziening vitaliteitsuren	140.022	107.387
	<u>452.476</u>	<u>354.612</u>

Verloopoverzicht Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen blijkt uit het volgende overzicht:

	a	b
<i>(in euro's)</i>		
Stand begin boekjaar	247.225	107.387
Mutatie boekjaar	65.230	32.635
Stand eind boekjaar	<u>312.455</u>	<u>140.022</u>

SCHULDEN

Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Nog te besteden bedragen	2.062.814	1.984.917
Vooruit ontvangen bijdragen	242.263	0
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	540.815	1.274.459
Belastingen en premies sociale verzekeringen	822.353	808.240
Schulden ter zake van pensioenen	0	81.872
Overige schulden en overlopende passiva	330.889	522.860
	<u>3.999.134</u>	<u>4.672.347</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

Nog te besteden bedragen

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Nog te besteden subsidies gemeenten - overlopende baten	1.748.097	1.732.864
Nog te besteden inzake participatieverklaringen - overlopende baten	213.362	144.960
Vooruit gefactureerde bedragen inzake inburgering	101.355	107.093
	<u>2.062.814</u>	<u>1.984.917</u>

Vooruit ontvangen bijdragen

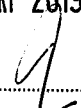
	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Nog te besteden bijdragen VWN	242.263	0
	<u>242.263</u>	<u>0</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Crediteuren Intercompany	99.814	149.799
Crediteuren overig	441.001	1.124.660
	<u>540.815</u>	<u>1.274.459</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31 december	
	2018	2017
<i>(in euro's)</i>		
Reservering verlofdagen	254.324	266.644
RC Stichting Noodfonds NoordWest Holland	0	104.683
Reservering accountantskosten	25.000	25.900
Nog te betalen bedragen	42.565	108.149
Overige schulden en overlopende passiva	2.000	8.483
Gelden in beheer	7.000	9.000
	<u>330.889</u>	<u>522.860</u>

<p>VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN: ZIRKZEE AUDIT B.V.</p> <p style="font-size: 1.2em;">26 MAART 2019</p> <p>Paraaf: </p>
--

D. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting is de volgende huurverplichtingen aangegaan:


Locaties	Begindatum	Einddatum	Huur per jaar	Bankgarantie
Alkmaar- Kwakelkade 21 F	1-8-2017	31-7-2019	22.244	
Almere - Grote Markt 111-113		1-3-2020	49.144	12.000
Almere – Rentmeesterstraat 42 a-g		31-12-2019	40.441	10.040
Amsterdam – Sportparklaan 8	1-7-2016	30-6-2019	1.000	
Amsterdam – Surinameplein 122-124,	1-4-2018	31-3-2023	230.076	49.600
Amsterdam – Zeeburgerdijk 265	1-11-2016		24.000	
Bunschoten – Op de Ree 161d		1-6-2019	6.552	
Den Helder – Pastoor Koopmanweg 40	1-8-2016	1-8-2021	10.788	4.800
Den Helder – Pastoor Koopmanweg 46	1-8-2016	1-8-2021	8.469	
Diemen – Ouderkerkerlaan 26	1-1-2015	31-12-2019	5.000	
Dronten – De Rede 80-82	1-1-2016	31-12-2019	11.718	
Edam - Dijkgraaf Poschlaan 8	1-10-2012	31-12-2019	3.389	
Emmeloord – Urkerweg 1			10.801	
Haarlem – Stationsplein 88	1-11-2017	31-12-2019	42.684	19.814
Hilversum – Orchideestraat 8			12.265	
Hoofddorp – Daalmeerstraat 4	15-12-2016	31-12-2021	83.675	22.463
Hoorn – Dampden 16	1-9-2017	1-9-2019	2.048	
Huizen – Gooiersef 124	1-3-2018		15.195	
IJmuiden – Heidestraat 47	1-1-2006	30-6-2019	10.344	
IJsselstein - Jan van der Heydenweg 2d	1-10-2014		6.500	
Lopik - Rolafweg Noord 7	1-2-2018		3.000	
Maarssen – Gaslaan 18	1-4-2015		3.182	
Mijdrecht – Nijverheidsweg 16	1-1-2016	31-12-2019	5.940	1.000
Monnickendam - 't Spij 1	1-11-2009		3.800	
Montfoort – Kasteelplein 5	1-1-2018	31-12-2027	5.235	
Naarden - Graaf Lodewijklaan 62	5-10-2016	5-10-2020	10.818	
Purmerend – Waterlandlaan 40	1-8-2016		22.151	
Soest – Willaertstraat 49	1-9-2018	31-8-2023	10.070	
Tuitjenhorn, Oostwal 6	1-6-2018	31-5-2021	2.080	
Uithoorn – Johan de Wittlaan 83	1-12-2017		4.494	
Urk – Klifweg 16a	2-7-2018	31-12-2019	3.840	
Utrecht – Telingstraat 2	1-9-2011	31-8-2021	111.285	13.860
Velsen – Plein 1945 nr 10	1-2-2016	31-1-2021	17.395	
Weesp – Sportparklaan 2			1.793	
Wieringerwerf, Loggersplein 1	1-1-2018	1-1-2020	1.000	
Zaandam – Jufferstraat 2	1-10-2016	31-3-2019	22.029	
Zaandam – Jufferstraat 4	1-3-2015	1-3-2019	26.062	
Zaandam – Jufferstraat 6	1-10-2016	31-3-2019	14.172	
Zeist – Thorbeckelaan 3			7.119	
Zuid Scharwoude – Bosgroet 2-16	1-9-2017		1.900	

E. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die een materieel effect hebben op de situatie op balansdatum. Ook zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum die het niet vermelden ervan effect zouden hebben op de getrouwheid van de jaarrekening 2018.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

(in euro's)	2018	2018	2017
	realisatie	begroting	realisatie
Bijdragen VWN	2.789.110	2.479.000	3.288.219
Subsidies/Baten Gemeenten	12.010.884	11.110.000	10.986.601
Baten Inburgering	3.019.428	4.042.000	3.797.966
Overige baten	567.866	453.000	478.385
Financiële baten	407	0	5.282
Totale baten	18.387.696	18.084.000	18.556.453

Hieronder worden de diverse bate categorieën nader gespecificeerd en toegelicht:

Bijdragen VWN

Bijdragen VWN asiel	1.537.374		1.966.146
Bijdragen VWN programmagelden	360.642		401.826
Bijdragen VWN projectgelden	891.094		920.247
	2.789.110	2.479.000	3.288.219

Toelichting bijdragen Asiel

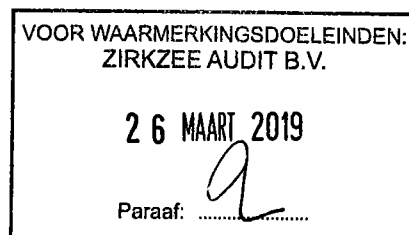
De bijdrage vanuit VWN voor de eerste lijn asiel activiteiten is gedaald met circa € 0,4 mln. Dit is te verklaren door een verdere afname van de instroom van Vluchtelingen. Daarnaast zijn er in 2018 diverse centra gesloten. De daling van de asielbaten is enigszins beperkt gebleven doordat eind 2018 een aantal noodlocaties zijn geopend door grote achterstanden bij de IND.

Door een adequate kostenbeheersing zijn de kosten voor de asielactiviteiten mede gedaald. Echter is de daling van de kosten minder snel te realiseren bij een sterke daling van de baten. Dit is het bekende na-ijleffect waarbij de kostenontwikkeling in vertraagde vorm de batenontwikkeling volgt.

Ondanks de sterke daling is het resultaat op de asielactiviteiten beperkt gebleven tot circa € 6.000 negatief. Dit negatief resultaat is volledig ten laste gebracht van de bestemmingsfonds Asiel. In afgelopen jaren zijn hoge resultaten behaald op de asielactiviteiten door de sterke toename in die betreffende jaren.

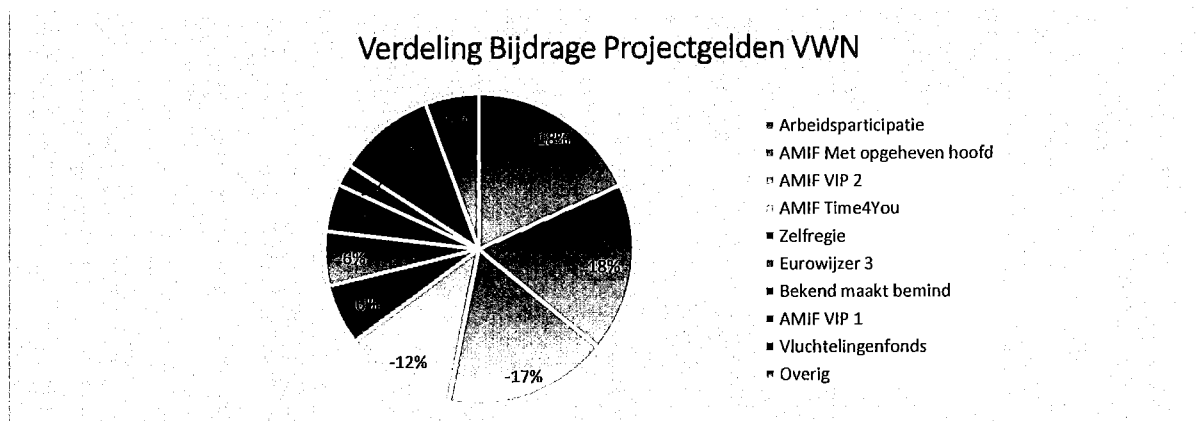
Toelichting bijdrage Programmagelden

De daling van de programmagelden met circa € 41.000 is te verklaren door verschillende kleine posten.



Toelichting bijdrage Projectgelden

De projectgelden zijn vrijwel gelijk gebleven aan voorgaand jaar. De verdeling van de Projectgelden over de diverse projecten is in onderstaande diagram inzichtelijk gemaakt.



AMIF = Asiel, Migratie en Integratiefonds (Europese gelden)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

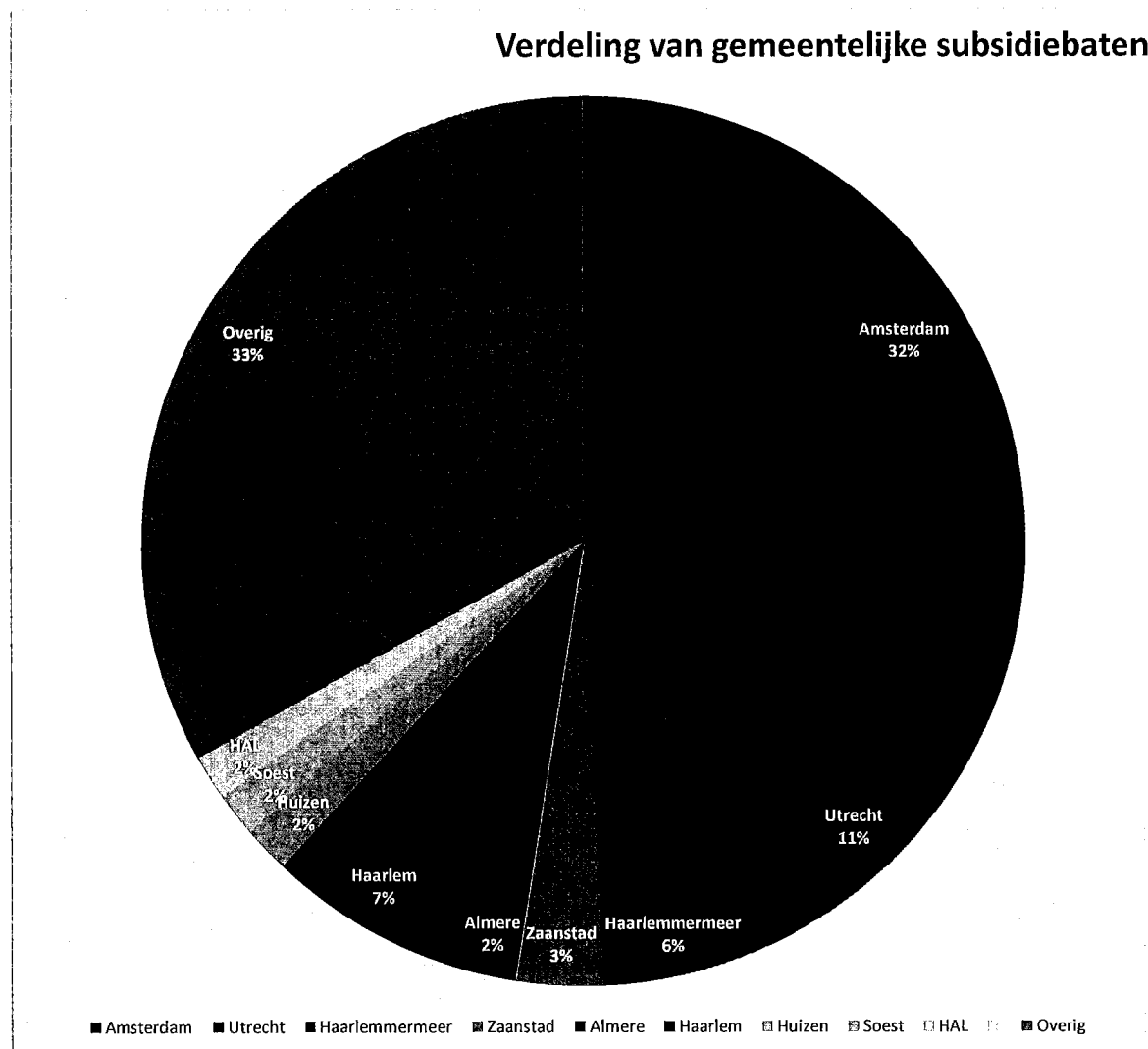
	2018	2018	2017
(in euro's)	realisatie	begroting	realisatie
Subsidies/Baten Gemeenten			
Subsidies gemeenten regulier	10.899.080		10.633.992
Subsidies gemeenten projecten	1.111.804		352.609
	<u>12.010.884</u>	<u>11.110.000</u>	<u>10.986.601</u>

Toelichting op de gemeentelijke subsidies en baten

De baten vanuit de gemeenten zijn met circa € 1mln gestegen t.o.v. 2017. Dit komt met name door de gemeentelijke projecten en de verduurzaming van landelijke projecten in de gemeenten. Een groot aandeel in deze stijging betreft het arbeidsparticipatieproject van de gemeente Haarlem "Aan de Slag".

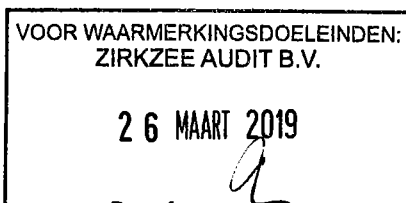
De bovenstaande verklaring geldt ook voor de afwijking t.o.v. de begroting.

VluchtelingenWerk werkt samen met circa 60 gemeenten. In onderstaand diagram is de verdeling van de gemeentelijke subsidiebatens weergegeven.



Subsidiebatens Gemeente Amsterdam (trajecten)

De baten van de gemeente Amsterdam zijn in de jaarrekening verantwoord op basis van de werkelijk gerealiseerde trajecten vermenigvuldigd met het begroot aantal uren per traject maal het overeengekomen uurtarief.



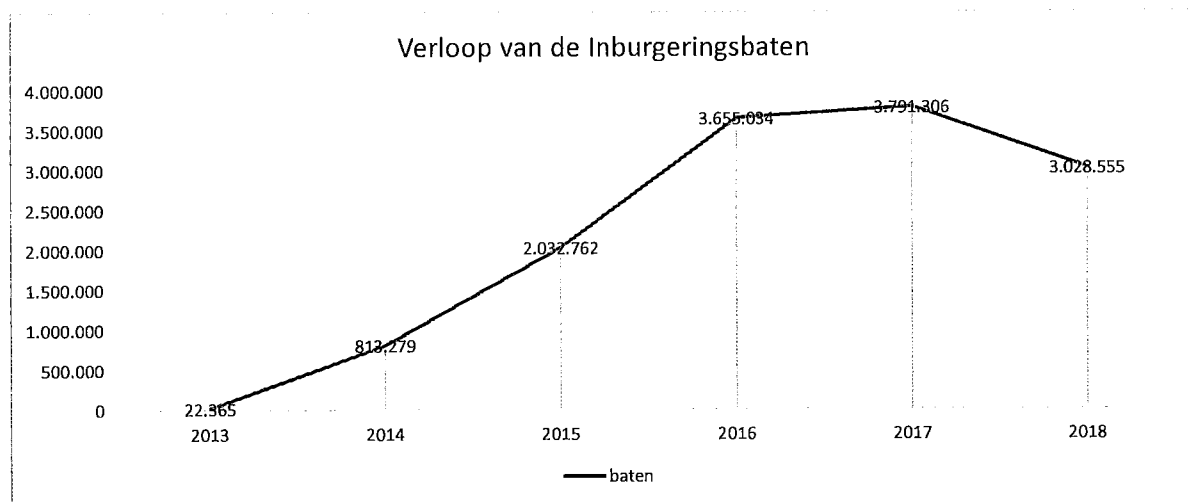
	2018	2018	2017
(in euro's)	realisatie	begroting	realisatie
Baten Inburgering			
Baten inburgering DUO	3.019.428		3.797.966
	<u>3.019.428</u>	<u>4.042.000</u>	<u>3.797.966</u>

Toelichting Baten Inburgering

Middels het aanbieden van inburgeringstrajecten tracht VluchtelingenWerk haar dienstverlening aan vluchtelingen zo breed mogelijk te houden. Het uitgangspunt is dat deze activiteit kostendekkend is. Eventuele overschotten worden derhalve ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve Inburgering om in de toekomst deze vorm van dienstverlening verder te professionaliseren ten gunste van de vluchtelingen. De baten uit inburgering zijn met circa € 779.000 afgenomen.

Dit houdt in dat de piek aan baten Inburgering in 2017 is bereikt en in de zelfde omstandigheden in de komende jaren verder zal dalen, doordat de aflopende trajecten hoger zijn dan de nieuwe trajecten. Daarnaast zijn er meerdere partijen (waaronder welzijnsorganisaties en commerciële partijen) die in deze 'markt' stappen. De vluchteling is vrij om te kiezen tussen de verschillende partijen.

Het verloop van de inburgeringsbaten is in onderstaand grafiek weergegeven.



Het resultaat op de activiteit Inburgering is circa € 145.000 negatief. Dit tekort is volledig ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Inburgering.

Overige baten

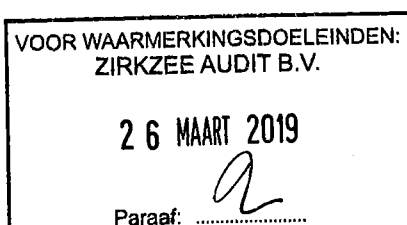
Baten uit donaties en giften	189.198		166.885
Baten voorgaande jaren	222.099		24.496
Overige baten	156.570		287.003
	<u>567.866</u>	<u>453.000</u>	<u>478.385</u>

Financiële baten

Rentebaten spaartegoeden	407		5.282
	<u>407</u>	<u>0</u>	<u>5.282</u>

Toelichting financiële baten

Het rendement op de liquide middelen van circa € 4mln is minder dan een half procent. Ondanks dit lage rendement zijn er geen concrete plannen om het rendement middels beleggingen te verhogen.



LASTEN

(in euro's)	2018		2017
	realisatie	begroting	realisatie
Personeelslasten	13.047.935	13.013.000	13.037.704
Vrijwilligerslasten	485.357	444.000	515.046
Activiteitenlasten	3.126.437	2.885.000	2.901.573
Huisvestingslasten	1.091.680	1.108.000	1.233.173
Kantoor- en organisatielasten	448.364		543.112
Automatiseringslasten	419.367		506.292
Afschrijvingen materiële vaste activa	161.795	1.236.000	122.542
Overige lasten	206.107		381.919
Financiële lasten	11.049		6.183
Totale lasten	18.998.090	18.686.000	19.247.545
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	9.658.440		9.377.660
Sociale lasten en pensioenpremies	2.526.322		2.417.316
Overige personeelslasten	863.173		1.242.728
	13.047.935	13.013.000	13.037.704
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	9.498.699		9.334.436
Loopbaanbudget	203.560		135.279
Mutatie reservering vakantiedagen	-12.321		-51.769
Doorbelasting personeelskosten	-31.499		-40.286
	9.658.440		9.377.660
Sociale lasten en pensioenpremies			
Sociale lasten	1.684.509		1.606.508
Pensioenpremies	841.813		810.808
	2.526.322		2.417.316
Overige personeelslasten			
Inhuur personeel	430.822		775.176
Premie ziekteverzuimverzekering	136.185		145.558
Ontvangen ziekengeld	-200.734		-193.632
Reiskostenvergoedingen	363.354		323.986
Studie- en opleidingslasten	46.966		65.918
Kosten arbodienst	40.735		34.140
Werving en selectie personeel	0		16.021
Overige personeelslasten	45.846		75.561
	863.173		1.242.728

De regionale stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland heeft ultimo 2018 243 (194 fte's) in betaalde dienst en heeft ca. 4100 onbetaalde medewerkers (2017: 266 medewerkers en 203 fte).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

Verantwoording bezoldiging in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT)

Stichting VluchtelingenWerk West en Midden- Nederland valt onder de WNT. In onderstaand overzicht zijn de bezoldigingsgegevens opgenomen conform de bepalingen van de WNT.

Het organisatiemodel van VluchtelingenWerk Nederland bestaat uit een vereniging met leden. De leden zijn vijf regionale stichtingen met ieder een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. De vijf regionale stichtingen zijn zelfstandige juridische entiteiten, die zelfstandig in een jaarrekening verantwoording afleggen over de bezoldiging van hun directeur-bestuurder. Het werkgeverschap van de directeur-bestuurders ligt bij de regionale stichting, die ook de volledige loonkosten draagt.

De directeur-bestuurders besteden circa 40% van de beschikbare tijd aan verenigingsbrede taken, waaronder de bestuursvergaderingen en de aansturing van de portefeuilles. Deze 40% dient in dit kader als een gemiddelde te worden opgevat. Vanuit de vereniging wordt geen vergoeding aan de directeur-bestuurders betaald, er is dus geen sprake van een dubbele vergoeding.

De inschaling van de directeur-bestuurder vindt plaats in schaal 14 van de CAO Sociaal Werk, dit is vastgesteld in een landelijk functieboek.

Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties verstrekt aan leden van de Raad van Toezicht, de directeur-bestuurder en de adjunct-directeur.

bedragen x € 1	M. Parson	T. Hoeve
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder	Adjunct directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 30/11
Deeltijdfactor in fte	1,05	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.438	80.097
Beloningen betaalbaar op termijn	10.860	8.336
<i>Subtotaal</i>	<i>111.298</i>	<i>88.433</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	111.298	88.433
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	1,05	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.027	84.122
Beloningen betaalbaar op termijn	11.069	8.822
Totale bezoldiging 2017	114.096	92.944

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

In onderstaand tabel zijn de bezoldigingsgegevens opgenomen van de leden van de Raad van Toezicht. De bezoldiging van de individuele leden van de Raad van Toezicht zijn lager dan €1.500,-.


Lid Raad van Toezicht	Functie	Bezoldiging
De heer T.J. Romeijn	Voorzitter	€ -
De heer J. Berkers	Lid (vice voorzitter, voorzitter auditcommissie)	€ 1.500
Mevrouw L.M. Bremer	Lid (Audit commissie)	€ -
De heer S. Dijkstra	Lid	€ -
Mevrouw S.P. Kappers	Lid (Audit commissie)	€ 1.500
Mevrouw B.J. Steenbergen	Lid	€ 1.500
De heer M.J. Stroop	Lid (Audit commissie)	€ 1.500
Mevrouw W.J.C. Swildens-Rozendaal	Lid	€ -
De heer B. Vukicevic	Lid (Audit commissie)	€ 750

	2018	2018	2017
(in euro's)	realisatie	begroting	realisatie
Vrijwilligerslasten			
Vrijwilligersvergoedingen	103.451		101.543
Vrijwilligersdeclaraties reiskosten	163.167		170.134
Scholing vrijwilligers	84.306		97.348
Overige vrijwilligerslasten	134.433		146.021
	<u>485.357</u>	<u>444.000</u>	<u>515.046</u>
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten inburgering	2.148.249		2.415.440
Activiteitenlasten begeleiding	978.188		486.133
	<u>3.126.437</u>	<u>2.885.000</u>	<u>2.901.573</u>
Activiteitenlasten inburgering			
Activiteitenlasten inburgering	<u>2.148.249</u>		<u>2.415.440</u>
Activiteitenlasten begeleiding			
Uitgaven Vluchtelingenfonds	158.420		116.626
Huurlasten ruimte tbv evenementen	82.685		44.414
Activiteitenlasten cliënten	56.707		105.778
Vergoede kosten cliënten	61.890		33.289
Overige activiteitenlasten begeleiding	618.485		186.025
	<u>978.188</u>		<u>486.133</u>

De toename van de overige activiteitenkosten is te verklaren door projecten waarbij de stichting penvoerder is en een deel van de activiteiten wordt uitbesteed aan samenwerkingspartners.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

(in euro's)	2018		2017
	realisatie	begroting	realisatie
Huisvestingslasten			
Huurlasten kantoorruimte	678.418		882.403
Service- en energielasten	163.638		119.225
Schoonmaaklasten	190.762		155.286
Klein inventaris en onderhoudslasten	28.947		54.587
Overige huisvestingskosten	29.915		21.674
	<u>1.091.680</u>	<u>1.108.000</u>	<u>1.233.173</u>
Kantoor- en organisatielasten			
Kantoorartikelen	67.694		98.076
Drukwerk en kopieerlasten	128.785		132.897
Portilasten	47.048		65.756
Huishoudelijke lasten en consumpties	42.864		48.480
Accountantslasten	80.206		78.996
Administratielasten	1.034		21.324
Contributies en abonnementen	27.088		29.490
Verzekeringen algemeen	7.398		15.679
Overige kantoor- en organisatielasten	46.245		52.414
	<u>448.364</u>	<u>1.236.000</u>	<u>543.112</u>
Automatiseringslasten			
Huurlasten data en communicatie via	246.601		172.084
Lasten klein hardware via LB	2.183		60.790
Telefoon en internet	164.833		165.406
Overige automatiseringslasten	5.750		108.012
	<u>419.367</u>		<u>506.292</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingslasten verbouwingen	21.789		50.227
Afschrijvingslasten inventaris	52.649		42.002
Afschrijvingslasten ICT	87.357		30.313
	<u>161.795</u>		<u>122.542</u>
Overige lasten			
Advieskosten	119.212		121.541
Fusie- en reorganisatielasten	0		94.524
Lasten voorgaande jaren	86.895		154.019
Overige lasten	0		11.834
	<u>206.107</u>		<u>381.919</u>
Financiële lasten			
Bankkosten	5.923		6.158
Rentelasten	5.126		25
	<u>11.049</u>		<u>6.183</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 

X. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De directeur-bestuurder heeft de jaarrekening vastgesteld op:

mevrouw M. Parson

De leden van de Raad van Toezicht hebben de jaarrekening goedgekeurd op:

de heer T.J. Romeijn (voorzitter)

de heer J.F. Berkens (vice voorzitter, voorzitter auditcommissie)

mevrouw S.P. Kappers (lid auditcommissie)

de heer B. Vukicevic (lid auditcommissie)

mevrouw B.J. Steenbergen (lid)

mevrouw W.J.C. Swildens-Rozendaal (lid)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

26 MAART 2019

Paraaf: 