

Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland

te Arnhem

Rapport inzake de jaarrekening 2020



***VluchtelingenWerk
Nederland***

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening 2020	14
Balans per 31 december 2020	15
Staat van baten en lasten over 2020	17
Kasstroomoverzicht over 2020	18
Algemene toelichting	19
Grondslagen voor financiële verslaggeving	21
Toelichting op balans	26
Toelichting op staat van baten en lasten	35
Overige toelichtingen	41
OVERIGE GEGEVENS	42
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

A. Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Missie

Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland is een van de regionale stichtingen van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. De stichting vormt samen met vier andere regionale stichtingen en het Landelijk Bureau, de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. De directeur-bestuurder is tevens lid van het bestuur van de vereniging.

De missie van Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland is in lijn met de missie van de vereniging en luidt als volgt:

Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland zet zich in voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens. Dat doet zij door middel van persoonlijke steun en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie in het werkgebied Oost Nederland. De Stichting zet zich daarnaast, op verzoek van gemeenten, in voor de begeleiding en ondersteuning van nieuwkomers.

Organisatie

In 2020 is er in de organisatie veel gebeurd. In juli is de directeur-bestuurder afgetreden en vervangen door een interim-bestuurder. De organisatie is in omvang afgenomen en ingericht om de toekomstige groei en krimp goed op te kunnen vangen. Dat betekent dat de organisatie is ingericht op huidige en toekomstig verwachte verdere krimp met zoveel mogelijk behoud van flexibiliteit om op- en af te schalen naar gelang de noodzaak.

In 2020 is het aantal organisatie onderdelen 5, zoals hieronder:

1. Programma's en Projecten
2. Regio 1
3. Regio 2
4. Regio 3
5. Bedrijfsbureau

Het stichtingskantoor met bedrijfsbureau was in 2020 gevestigd in Arnhem, op de Oude Oeverstraat 120 in Arnhem. Het bedrijfsbureau bestond in 2020 onder meer uit P&O, communicatie, de financiële administratie en control, een centraal secretariaat, training en opleiding en medewerkers voor het vrijwilligersbeleid.

In 2020 hebben 2182 vrijwilligers zich voor 2048 statushouders ingezet, in 68 gemeenten en op 57 locaties en hebben 800 cursisten een inburgeringstraject gevolgd. De stichting heeft per 31 december 2020 127 betaalde medewerkers in dienst (92,0 fte).

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

De stichting streeft naar een maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering, waarmee economische, ecologische en sociale waarden worden gecreëerd. De stichting creëert in beginsel sociale waarde door haar werk als belangenbehartiger en maatschappelijk dienstverlener. Daarnaast vervullen wij een maatschappelijke functie als middelgrote werkgever in de regio. Er zetten zich meer dan 2100 vrijwilligers in voor de begeleiding van cliënten. In dit kader bieden wij vele mensen de structuur en voldoening die met het arbeidzame leven gepaard gaan. Ook maken wij het voor hen in vele gevallen mogelijk om de afstand naar de arbeidsmarkt te overbruggen, door hen de kans te geven zich bij

VluchtelingenWerk professioneel verder te ontwikkelen. We zien dan ook veel vrijwilligers doorstromen naar betaald werk. Voorts streeft de stichting ernaar om waar mogelijk statushouders in dienst te nemen, als vrijwilliger dan wel als beroepskracht. Op deze manier dragen wij zelf actief bij aan de integratie en arbeidsparticipatie van nieuwkomers.

Als organisatie streven wij ernaar milieubewust om te gaan met huisvesting, logistiek, kantoorartikelen en andere aspecten van bedrijfsvoering. Enkele voorbeelden uit 2020 zijn de keuze om geen plastic bekertjes te gebruiken en alleen koffie en thee te schenken met een keurmerk. Het maatschappelijk verantwoord ondernemen zit in het DNA van de organisatie en komt voort uit een groot bewustzijn onder zowel het management als individuele medewerkers.

Kwaliteitswaarborgen

De stichting hanteert de gedragscode van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. In de gedragscode staan onder andere omgangsregels ten aanzien van cliënten, collega's en externen. Het integer handelen tegenover cliënten en medewerkers wordt verder gewaarborgd in het privacyreglement. Ook hanteert de stichting zowel een klachtenregeling en externe klachtencommissie, als een klokkenluidersregeling, zodat medewerkers eventuele vermoedens van misstanden op veilige wijze kunnen melden.

De stichting heeft een externe vertrouwenspersoon die benaderd kan worden door medewerkers als zij vragen hebben die ze niet gemakkelijk bij collega's of leidinggevenden kunnen stellen. Daarnaast wordt er gewerkt met diverse protocollen, bijvoorbeeld het protocol meldplicht huiselijk geweld en de richtlijn betreffende agressief gedrag en crisissituaties.

Periodiek vinden er klant- en medewerker tevredenheidsevaluaties plaats. Onze inburgeringsactiviteiten zijn gecertificeerd door de landelijke organisatie Blik op Werk. Onze klanttevredenheid in de inburgering wordt beoordeeld met een 7,8. Dit is een kleine verbetering ten opzichte van de voorgaande meting uit 2019. De score was toen 7,3.

Samenstelling bestuur

De samenstelling van het bestuur en de raad van toezicht is als volgt geweest in 2020:

Bestuur:

J. van der Werff: van 1 januari t/m 13 juli

M. Huisman: van 10 juli t/m 31 december

Raad van Toezicht:

M.F. Bezema (voorzitter RvT): van 1 januari t/m 31 december

R. Bervoets (voorzitter FAC; per 9 november): van 15 juli t/m 31 december

W. Oosterom (lid FAC): van 9 november t/m 31 december

S. Wieringa (lid RvT): van 1 januari t/m 31 december

J.J.M. Verhoef (lid RvT): van 1 januari t/m 31 december

B. Konté (lid FAC): van 1 januari t/m 1 september

G.L. Veldhuis (Voorzitter FAC): van 1 januari t/m 29 oktober

De Raad van Toezicht bewaakt de uitvoering van de statutaire doelstellingen van de Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland. De Raad is verantwoordelijk voor de goedkeuring van de financiële en inhoudelijke jaarstukken zoals de begroting en het jaarverslag en van belangrijke wijzigingen in de organisatie en het personeelsbeleid. De Raad is het maatschappelijk geweten van de stichting en fungeert als klankbord voor de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf tot zeven leden en is in 2020 tien keer formeel bij elkaar gekomen.

Er zijn ook tussentijdse overleggen geweest, met name in juli over de opvolging van de directeur-bestuurder. In 2020 lag de focus op twee speerpunten: de financiën van de organisatie en de verdere uitwerking van Stip aan de horizon, het verandertraject binnen de Vereniging.

De volgende onderwerpen kwamen aan de orde tijdens één of meerdere vergaderingen:

1. **financiën:** 2020 was een financieel zeer uitdagend jaar. Het financieel resultaat stond zwaar onder druk door de afnemende vraag bij inburgering en dienstverlening aan gemeentes. De afnemende vraag werd verder versterkt door Corona. In de eerste helft van 2020 bleek de organisatie onvoldoende in staat om tijdig en effectief haar kostenniveau en werkwijze aan te passen. Hetzelfde gold voor de benodigde professionaliseringslag in de financiële administratie en -sturing. In deze context is medio 2020 afscheid genomen van de bestuurder en een interim bestuurder aangesteld. Kort daarna heeft ook een aantal mutaties in de Raad van Toezicht plaatsgevonden en is er een nieuwe Financiële Auditcommissie ingesteld. De interim bestuurder heeft de opdracht gekregen om een gedegen herstelplan te maken voor een structureel sluitende begroting. Als onderdeel van het herstelplan heeft de organisatie - naast ingrijpende kostenbesparing - ook veel geïnvesteerd in de kwaliteit en bezetting van de financiële functie (o.a. interim hoofd bedrijfsvoering, interim controller, medewerker subsidieregisters). In dit proces is een aantal onjuistheden in de begroting en balans naar voren gekomen, welke conform de geldende verslaggevingsregels zijn gecorrigeerd. Om scherp zicht te houden op de voortgang van het herstelplan - en waar nodig bij te sturen - hebben de Raad van Toezicht en de Financiële Auditcommissie zich op maandelijkse basis door de bestuurder laten informeren; zowel schriftelijk als mondeling. Ondanks de belangrijke stappen die in de tweede helft van het jaar zijn gezet, bleek een tweede steunaanvraag bij VluchtelingenWerk Nederland toch noodzakelijk. Met het verkrijgen van deze financiële ondersteuning en de garantstelling van VluchtelingenWerk Nederland voor eventuele verliezen die de organisatie lijdt wanneer de voorgenomen fusie onverhoopt niet zal plaatsvinden, is de continuïteit van de organisatie in voldoende mate geborgd. Andere belangrijke agendapunten in 2020 waren: aanvraag NOW regelingen, inhoud management letter en opvolging aanbevelingen, bedrijfsmodel inburgering.
2. **personele zaken en organisatie:** Belangrijk onderdeel van het herstelplan was de versnelde afbouw van de personele bezetting en flexibilisering, met name ook bij het onderdeel inburgering. Tevens is er veel aandacht uitgegaan naar het terugdringen van het ziekteverzuim. De personeelsformatie eind 2020 sluit aan bij de in de begroting 2021 opgenomen startformatie.
3. **projecten en dienstverlening:** Evenals voorgaande jaren was er bijzondere aandacht voor de projecten en diensten in de organisatie. Ook de actualiteit en de berichtgeving over vluchtelingen, statushouders en VluchtelingenWerk in de media is met grote aandacht gevolgd waarbij het accent lag op de VOI (Veranderopdracht Inburgering) en de ontwikkelingen rondom de aanbestedingen.
4. **verenigingszaken:** In de agendering van de Raad van Toezicht vergaderingen is aansluiting gezocht met de thema's en speerpunten van de vereniging. De vergaderingen van de Verenigingsraad zijn dit jaar twee keer gehouden en bijgewoond door de voorzitter. De voorzitter heeft eveneens nauw contact met de (regionale en landelijke) voorzitters van de Raden van Toezicht. Leden van de Raad van Toezicht waren ook aanwezig bij twee kampvuursessies, waarbij de toekomst en inrichting van de Vereniging (Stip aan de horizon) en de Visie 2025 geagendeerd was.
5. **samenstelling van de raad en uitvoering van de toezichtrol:** De Raad heeft opnieuw de jaarlijkse zelfevaluatie uitgevoerd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het referentiekader van de governancecodes van Sociaal Werk Nederland en VFI. Met betrekking tot de toezichtrol is door

een jurist advies uitgebracht over de financiële situatie van de organisatie. De samenstelling van de raad is in de loop van het jaar gewijzigd met het aftreden van leden en de komst van twee nieuwe leden.

De Raad van Toezicht heeft, naast de formele vergaderingen, ook overleg gehad met andere organen binnen de stichting. Er is een MT vergadering bijgewoond en er is gesproken met de leden van de OR over o.a.: het vertrek van de directeur-bestuurder en de komst van een nieuwe directeur-bestuurder, de invloed van het corona virus, het ziekteverzuim, bezuiniging in de centrale opvang en personele ontwikkelingen.

Interne (personeels)bijeenkomsten bieden de individuele leden van de Raad van Toezicht een mogelijkheid voor contacten met betaalde medewerkers en vrijwilligers. Dit heeft door Corona niet plaatsgevonden, maar er zijn wel leden van de Raad bij digitale bijeenkomsten aanwezig geweest.

De Raad van Toezicht spreekt haar waardering uit aan alle medewerkers voor hun inzet en toewijding in 2020, zeker in de bizarre tijd met een Covid-19 onder ons waarin iemand begeleiden des te lastiger is geworden en er veel van medewerkers en vrijwilligers is gevraagd.

Onderstaand een overzicht per eind 2020 van de functies en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht, de datum van hun benoeming en de uiterlijke datum van aftreden.

<i>Naam</i>	<i>Huidige functie</i>	<i>Nevenfuncties</i>	<i>datum benoeming</i>	<i>datum aftreden (bij verlenging)</i>
Marike Bezema	Kwartiermaker Mobiliteitsteam Arbeidsmarktregio Twente	- Lid Raad van Commissarissen Twente Milieu - Lid Raad van Commissarissen FC Twente '65 - Bestuurslid Stichting Schrijvers Binnen	10-2015	10-2023
Wim Oosterom	Toezichthouder, adviseur in de zorg	- Raad van Toezicht ziekenhuis Gelderse Vallei - Raad van Toezicht Cordaid - Raad van Toezicht Vluchtelingenwerk Zuid-West NL - Raad van Toezicht GGZ instelling Rivierduinen	10-2020	10-2024
Remco Bervoets	Zelfstandig bestuursadviseur	- Lid Raad van Commissarissen Soulvé Innovations - Lid Raad van Toezicht Spine & Joint Centre - Lid Raad van Toezicht Roset - Bestuurder Cazul B.V.	07-2020	07-2024
Joke Verhoef	Organisatiecoach en interim-manager	- Lid Vrouwen netwerk Arnhem en Nijmegen - bestuurslid Pensioenfonds UWV	03-2012	Afgetreden 12-2020
Siert Wieringa	zelfstandigconsultant/ onderzoeker	- Adviseur Vereniging DKK Gelderland- Voorzitter Stichting Meedoen in Bronckhorst	10-2015	10-2023

De leden van de Raad van Toezicht worden, overeenkomstig de nieuwe afspraken binnen de Landelijke Vereniging VluchtelingenWerk, benoemd voor een termijn van vier jaar met de mogelijkheid tot eenmalige verlenging. De leden van de Raad zijn onbezoldigd en ontvangen een vrijwilligersvergoeding voor hun werkzaamheden in de Raad.

B. Activiteiten verslagjaar

Dienstverlening

VluchtelingenWerk Oost-Nederland biedt ondersteuning bij toelating, het opbouwen van een bestaan in ons land en/of bij duurzame vrijwillige terugkeer. Dit doen we in de asielzoekerscentra en in de gemeenten door het bieden van o.a. juridische begeleiding, maatschappelijke begeleiding, arbeidsparticipatie, financiële begeleiding en participatieverklaringstrajecten.

De effecten van het huidige Europees migratiebeleid worden zichtbaar in 2020. De buitengrenzen van Europa worden bewaakt, waardoor vluchtelingen stranden in uitzichtloze overvolle opvangcentra in o.a. Griekenland, Italië en de omliggende regio's. Een delegatie van het bestuur van VluchtelingenWerk Nederland heeft een bezoek gebracht aan een opvangcentrum in Griekenland. Het internationaal programma van VluchtelingenWerk ondersteunt regionale vluchtelingenorganisaties, alsook lokale initiatieven om aandacht te vragen voor de onmenselijke situatie in de kampen en het leed te verzachten. Voor Nederland en andere Noord Europese landen leidt het huidige migratiebeleid tot een substantiële afname van de instroom van vluchtelingen.

Instroom

In 2020 had Nederland te maken met een verhoogde instroom van asielzoekers uit 'veilige landen'. Daarnaast verliep de doorstroom van vluchtelingen met een verblijfsvergunning naar de gemeentes niet altijd voorspoedig. Ook was (en is) er een capaciteitstekort bij de IND. Dit zorgde ervoor dat de asielzoekerscentra overvol raakten en de beslistermijnen van de IND onacceptabel zijn opgelopen. Er is extra AZC-capaciteit gezocht, in de regio Oost door in alle centra extra bedden te plaatsen. De taakstelling was in 2020 12.000. Voor de gemeenten in onze regio was een taakstelling gepland van 1.151 trajecten waarvan 969 aan ons beschikt zijn beschikt. Hiervan zijn er 953 gerealiseerd, waardoor de gerealiseerde gemeentelijke baten vrijwel gelijk zijn aan de begroting.

Vorbereiding nieuwe inburgeringswet

In 2020 zijn de contouren van de nieuwe inburgeringswet duidelijk geworden. Het afgelopen jaar is VluchtelingenWerk gestart met het uitwerken van een passend aanbod dat aansluit op de doelen en inhoud van de nieuwe wet. Voor de organisatie kan dit een wijziging van financieringssysteem inhouden omdat de verwachting is dat de inburgering door de gemeentes middels aanbestedingen zal worden ingekocht. Ook hierop heeft de organisatie zich in 2020 voorbereid. De verwachte ingangsdatum van deze wet is 1 januari 2022. In 2021 worden de contracten gesloten die onder de nieuwe wet vallen en dit is voor VluchtelingenWerk dus een cruciaal jaar.

Arbeidsparticipatie

In 2020 hebben we in 24 gemeenten onze dienstverlening VIP18 uitgevoerd. Cliënten uit deze gemeenten hebben we o.a. begeleid naar vrijwilligerswerk. Dankzij onze samenwerking met de Universiteit Wageningen hebben er ook 29 asielzoekers uit verschillende azc's vakken kunnen volgen die aansloten op hun interesse en achtergrond. In 2020 hebben we met 8 groepen deelnemers en in totaal 67 deelnemers het project VIP2 georganiseerd.

Terugkeer

Asielzoekers van wie de asielaanvraag is afgewezen, moeten Nederland zelfstandig verlaten. In de praktijk lukt dit vaak niet, vooral als mensen jaren hebben gewacht op een beslissing over hun asielaanvraag. In het project Met Opgeheven Hoofd 2 biedt VluchtelingenWerk counseling aan (afgewezen) asielzoekers. Als men kiest voor zelfstandige terugkeer, kan VluchtelingenWerk daarbij begeleiden omdat we onderdeel zijn van het ERSO-netwerk dat actief is in meer dan 40 landen en werkt met partnerorganisaties in de landen van herkomst. Tot eind 2020 zijn 33 begeleid bij hun terugkeer.

C. Personeel en Vrijwilligers

Personeelsbeleid

Opbouw van het personeelsbestand

De personeelsformatie aan het begin van 2020 was substantieel hoger dan de begrote personeelsformatie. Het jaar 2020 De stichting werkt met een flexibele schil. De flexibele schil, in combinatie met interne mobiliteit, voorkomt dat er in tijden van krimp gedwongen ontslagen vallen. Deze flexibele schil is in het eerste gedeelte van 2020 door de krimp fors kleiner geworden. Per 31 december 2020 is de flexibele schil 7% van de formatieomvang. Binnen de stichting wordt erop toegezien dat ook wat betreft werkgelegenheid en diversiteit, (oud-) vluchtelingen kansen geboden worden: daar waar mogelijk worden zij in dienst genomen en maken zij o.a. deel uit van onze Raad van Toezicht en de klankbordgroep vrijwilligers.

Werkdrukonderzoek

In juni 2020 voerde Zorg van de Zaak een werkdrukonderzoek uit onder betaalde medewerkers van VWON. 77% van de werknemers deed daaraan mee.

Doel van het onderzoek was om inzicht te krijgen in de werkdrukbeleving en de verbetermogelijkheden. Daarom onderzochten ze allerlei risicofactoren op het gebied van werkstress. Ze bekeken welke risicofactoren het meeste stress veroorzaken bij VWON en dus de grootste prioriteit hebben. De uitkomsten, en bijbehorend advies van P&O, zijn in het MT en in de OR besproken.

Ziekteverzuimbeleid

Het ziekteverzuimpercentage bedraagt over het jaar 2020 10,3 %, in 2019 was dit 8,2%. De stijging van het verzuim is volledig toe te schrijven aan de toename van het langdurig verzuim. Het kort en middellang verzuim is in 2020 ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2019 en de meldingsfrequentie is gedaald naar 0,7. Deze daling wordt voor een deel verklaard door de toename van het thuiswerken in verband met corona. Van de langdurig zieken is het grootste deel niet werk gerelateerd. Overigens zien we ook in de branche Sociaal Werk het verzuim stijgen: 5,7 in 2017, 6,0 in 2018, 6,3 in 2019.

Medio 2020 is het contact tussen arbodienst en de leidinggevenden geïntensiveerd. Hierdoor kan er directer advies gegeven worden en vindt een betere afstemming van het beleid plaats. Daarnaast vindt de gehele registratie van het verzuim plaats in een geautomatiseerd systeem waardoor de verzuimdossiers kwalitatief op orde zijn en beter toegankelijk voor managers, P&O en de arbodienst. Het contract met de huidige arbodienst is opgezegd. In dat kader wordt in 2021 dossierreview gedaan door een inzetbaarheidscoach en zijn offertes aangevraagd bij concurrerende arbeidsdienstverleners waarbij de nadruk wordt gelegd op zelfregie en op inzetbaarheid in plaats van verzuim.

Medezeggenschap

Vrijwilligers

Onze vrijwilligers waren ook in 2020 het fundament van de stichting en van onze dienstverlening. De vrijwilligers leveren met hun inzet en hun bevoegenheid een zeer grote bijdrage aan de realisatie van onze doelstellingen. Zonder vrijwilligers kan VluchtelingenWerk niet bestaan. Om de vrijwilligers mee te laten denken en te betrekken in de ontwikkelingen die de stichting doormaakt, is medio 2020 een bijeenkomst gestart om een Klankbordgroep Vrijwilligers te formeren. Deze klankbordgroep is in 2020 eenmaal bij elkaar gekomen.

De medezeggenschap van de betaalde medewerkers is geregeld conform de bepalingen in de Wet op de Ondernemingsraden (OR) en de CAO. De OR van VluchtelingenWerk Oost-Nederland heeft 7 leden.

Gedurende het jaar heeft periodiek overleg met de bestuurder plaatsgevonden.

Tweemaal is er een uitwisselingsmoment geweest tussen OR en RvT over het algemeen reilen binnen de organisatie. Eénmaal tijdens een RvT vergadering en éénmaal via twee commissieleden van de RvT die een (deel van) de OV bijwoonden. Besloten is om de uitwisseling voortaan in die laatste vorm in te vullen: om het half jaar bij ofwel een OR ofwel een OV-vergadering.

Cliënten

Naast medewerkers zijn onze cliënten een belangrijke groep in de medezeggenschap. Om deze groep meer te betrekken bij de ontwikkelingen binnen de stichting, is in 2017 een start gemaakt met de oprichting van een Klankbordgroep Cliënten. In 2020 heeft is er acht maal een bijeenkomst gehouden. In 2021 wordt een nieuwe groep gevormd en zullen er minimaal vier bijeenkomsten worden georganiseerd.

C. Financiën en Eigen Vermogen

Beginbalans 2020

In de vastgestelde jaarrekening over 2019 zijn een aantal posten opgenomen waarvan in 2020 is geconstateerd dat deze ten onrechte of onjuist zijn gepresenteerd. De geconstateerde fouten zijn op basis van de geldende verslaggevingsregels gecorrigeerd in de beginbalans.

Het gepresenteerde eigen vermogen aan het begin van 2020 ten bedrage van -/- € 392.655 wijkt - als gevolg van het toegepaste fouterstel - met -/- € 1.044.583 af van het eigen vermogen volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 651.929. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het fouterstel wordt naar de grondslagen en de toelichting op de betreffende posten in de jaarrekening verwezen.

Realisatie 2020

Het boekjaar 2020 was voor de stichting financieel een moeilijk jaar. De begroting 2020 bleek gebaseerd te zijn op onjuiste ramingen van de personeelsformatie in relatie tot de beschikbare budgetten. De personeelsformatie ultimo 2020 had de personeelsformatie begin 2020. Dit heeft geleid tot een overschrijding van de begrote personeelskosten van circa € 1.1mln.

Naast de overschrijding van de kostenbegroting heeft de corona-crisis een grote impact gehad op de dienstverlening bij de inburgeringslessen. De daling van de omzet is deels gecompenseerd door de aanspraak op de NOW-regeling. Ten opzichte van de begroting heeft de stichting een slecht resultaat gerealiseerd.

Om de financiële situatie van de stichting op orde te krijgen is er geïnvesteerd in de financiële beheersing van de organisatie. Er is eind 2020 een goed inzicht in de inkomsten en uitgaven en er wordt tijdig bijgestuurd als dit nodig is. Structurele maatregelen om in 2021 een gezonde bedrijfsvoering te garanderen zijn onder meer:

- Investeren in kwaliteit van medewerkers en dienstverlening
- Koppeling van de formatie van personeel aan de financiële prognose van de (subsidie)beschikking
- Mobiliteitsbevordering en actief verzuimmanagement
- Sluiting van onrendabele en dubbele locaties en onderbrengen diensten op andere locaties
- Contractmanagement en werkkapitaalmanagement (ingericht in de tweede helft van 2020)
- Maandrapportage over de baten en lasten, kpi's en overige kengetallen
- Maandelijks bespreking met individuele manager over de realisatie en prognose
- Aanpassing aantal en omvang van de inburgeringslocaties

Baten

De baten van de inburgeringslessen zijn significant lager dan begroot, enerzijds door de afname van het aantal cursisten en het gebrek aan flexibiliteit om hierop te anticiperen en anderzijds door het niet de impact van corona op het geven van klassikale lessen. Dit heeft geleid tot een omzet die circa € 800k lager was dan begroot. Dit is voor een deel gecompenseerd door de steun vanuit NOW1 ter grootte van circa € 530k.

De dienstverlening aan gemeenten op het gebied van maatschappelijke begeleiding van cliënten is conform de begroting.

De baten vanuit de landelijke vereniging zijn circa €90k lager. Dit heeft met name te maken met een tussentijdse verlaging van de asielgelden gedurende 2020 van circa 3%.

In de aankomende jaren vraagt de impact van de nieuwe wet Inburgering veel aandacht omdat naar verwachting een gedeelte van de dienstverlening zal worden aanbesteed.

Voor een verdere analyse van de baten verwijzen wij naar de betreffende posten in de jaarrekening.

Lasten

Het negatieve resultaat van € 887K wordt vooral veroorzaakt doordat de personeelsformatie onvoldoende is aangepast aan het niveau van de inkomsten. De formatie aan het einde van 2020 is passend bij het niveau van de begroting voor 2020.

Anderzijds zijn een aantal kosten lager uitgevallen dan begroot, onder andere door uitstel van investeringen. De stichting voldoet niet aan de financiële ankerpunten die door de vereniging zijn gesteld. Het resultaat over 2020 leidt tot een vermogenspositie per 31 december 2020 van € 1.280K negatief.

Voor een verdere analyse van de lasten verwijzen wij naar de betreffende posten in de jaarrekening.

Risicomanagement

In de Richtlijn Financieel beheer goede doelen, geeft brancheorganisatie Goede Doelen Nederland het volgende aan: *“Een continuïteitsreserve kan worden gevormd voor de dekking van risico’s om zeker te stellen dat de fondsenwervende organisatie ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De reserve moet zijn gebaseerd op een analyse van de specifieke risico’s en de periode waarvoor de organisatie deze wil afdekken”*.

In 2020 hebben wij opnieuw een risicoanalyse gemaakt, de grootste risico’s die zijn geïdentificeerd:

- Verdere vermindering van de taakstelling
- Aanbestedingen i.p.v. subsidierelatie
- Verdere daling van het aantal cursisten inburgering
- Grote fluctuaties in aantallen AZC's
- Te lange onduidelijkheid over de nieuwe inburgeringswet

Voor deze operationele risico’s hebben we continu aandacht en nemen wij mitigerende maatregelen om deze risico’s tot een minimum te beperken. Een andere belangrijke maatregel op het gebied van risicomanagement is het opstellen van een behoudende begroting, waarbij een risico-opslag is ingebouwd op de te verwachten baten en de kosten.

Continuïteitsveronderstelling

Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland is in het boekjaar 2020 door de gevolgen van de uitbraak van het Corona virus en de in het kader daarvan door de overheid getroffen maatregelen ter beperking van de verspreiding van het virus geraakt. De gevolgen hiervan komen concreet tot uiting in onder meer een daling van de omzet en met name in de omzet uit hoofde van de inburgeringsactiviteiten, aangezien de inburgeringslessen in klassikale vorm grotendeels zijn gestaakt. Ook hebben de nieuwe maatregelen in het eerste kwartaal van 2021 effect op met name de inburgeringsbaten. De effecten van de coronamaatregelen hebben tot dusver niet geleid tot een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting.

Het bestuur heeft diverse maatregelen getroffen teneinde de omzetsdaling te beperken en de kosten te verminderen. Daarnaast maakt de stichting, indien nodig, gebruik van door de overheid geboden steunmaatregelen, zoals de NOW-regeling en uitstel van betaling van belastingen. Het bestuur verwacht dan ook dat de activiteiten kunnen worden voortgezet. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. De continuïteit wordt mede gegarandeerd doordat de vijf regionale Stichtingen Vluchtelingenwerk en de Vereniging Vluchtelingenwerk Nederland de intentie hebben om per 1 januari 2022 te fuseren tot 1 organisatie. Het definitieve fusiebesluit zal naar verwachting medio 2021 genomen worden door de regionale Raden van Toezicht en de Raad van Toezicht van de Vereniging. De Verenigingsraad heeft in het kader daarvan in haar vergadering op 17 februari 2021 een aantal besluiten genomen:

- Iedere entiteit heeft het recht te fuseren in de nieuwe organisatie
- De vereniging staat garant voor eventuele verliezen die een regionale entiteit lijdt wanneer de fusie onverhoopt niet zal plaatsvinden.

De kengetallen uit de geconsolideerde jaarrekening van Vluchtelingenwerk Nederland rondom solvabiliteit en liquiditeit zijn ruim voldoende. Er is een strategisch financieel beleid rondom liquiditeiten waarin is geregeld dat individuele entiteiten die onder de liquiditeitsratio's komen een steunverzoek kunnen doen bij de vereniging. In 2020 is dat gebeurd door Stichting Vluchtelingenwerk Oost-Nederland middels een trekkingsrecht van maximaal € 750.000,- gefaciliteerd door de vereniging waarmee de liquiditeitspositie is versterkt. Daarnaast is uitstel van betaling ontvangen voor de openstaande en toekomstige facturen die vanuit de vereniging worden verstuurd voor onder andere automatiseringskosten. Op 31 december 2020 is de stand van de openstaande posten €195.311.

D. Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

In 2021 verwachten we een stijging van het aantal cliënten dat door ons begeleid zal worden. De taakstelling voor de gemeenten is ten opzichte van 2020 verdubbeld. Dit betekent een groei van de maatschappelijke begeleiding van de statushouders in de gemeenten. Deze groei zal flexibel worden gerealiseerd zodat bij een daling van de taakstelling, te verwachten voor 2022, de personeelsformatie tijdig kan worden aangepast aan het nieuwe niveau van dienstverlening.

2021 staat in het teken van de voorbereiding op de nieuwe wet Inburgering. De contouren van de wet zijn bekend en de invulling wordt uitgewerkt door de wetgever. Er zal in onze dienstverlening meer ingezet worden op integrale dienstverlening, gericht op participatie van vluchtelingen en statushouders. Bijvoorbeeld participatie als vrijwilliger, als medewerker in een betaalde baan, of als zelfstandig ondernemer. We streven naar een groei- en krimpbestendige slagvaardige organisatie, die efficiënt en effectief is ingericht. Klaar om in minder grote omvang de cliënten en subsidieverstrekkers hoogwaardige

dienstverlening te kunnen bieden. Speerpunten zijn: aansluiting van de dienstverlening bij de vraag, continue verhogen van de kwaliteit van beroepskrachten en vrijwilligers, het verder ontwikkelen van de samenwerkingsrelaties in de regio en in de gemeenten en het versterken van de bedrijfsvoering. Gemeenten zullen ook in 2021 onze primaire subsidiënt blijven.

2021 zal tevens in het teken staan van de voorbereidingen op de voorgenomen fusie. Er zal intensief met de andere entiteiten in diverse werkgroepen gewerkt worden aan een soepele samenvoeging van de verschillende organisatieonderdelen.

Samenvatting begroting

De begroting van 2021 is als volgt vastgesteld:

Begroting 2021 - VW Oost Nederland

	Begroting 2021
BATEN	
Subsidies VWN-asiel	1.529.700
Subsidies VWN-projecten	34.611
Subsidies VWN-Lum Sum	233.000
Subsidies VWN-overig	228.414
Subsidies gemeenten reg.	5.887.912
Baten Inburgering	1.755.000
Overige baten	-
TOTAAL BATEN	9.668.637
LASTEN	
Salariskosten	6.264.163
Overige personeelskst.	855.730
Vrijwilligerskosten	369.639
Huisvestingskosten	1.034.122
Kantoor-/organ.kst.	475.977
ICT-/telefoonkosten	403.000
Adviseurskosten	115.124
Afschr.kst/rentelasten	51.625
Activiteitenkosten	97.605
Overige kosten	-
TOTAAL LASTEN	9.666.985
Resultaat	1.652

Arnhem, 12 mei 2021

Naam bestuurders
M. Huisman

Handtekening

JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020

Activa

(Na voorstel
resultaatbestemming)

	Ref.		31 dec 2020		31 dec 2019
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	1		74.684		126.804
Financiële vaste activa	2		60.188		56.673
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	590.991		801.100	
Groepsmaatschappijen	4	376.852		-	
Pensioenvorderingen	5	9.406		4.484	
Overige vorderingen	6	1.208		8.083	
Overlopende activa	7	349.475		377.727	
			1.327.932		1.191.394
Liquide middelen	8		904.529		302.330
Totaal			2.367.333		1.677.201

Passiva

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	Ref.	31 dec 2020		31 dec 2019	
		€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Continuïteitsreserve	9	-1.429.426		-796.791	
Bestemmingsreserves Personeel	10	-		291.798	
Bestemmingsreserve - Noodfonds	11	121.368		13.287	
Bestemmingsfonds gemeente Zwolle	12	-		-8.830	
Bestemmingsfonds gemeente Raalte	13	7.800		7.800	
Bestemmingsfonds nalatenschap t.b.v. locatie Zwolle	14	20.000		95.398	
Bestemmingsfonds Asiel	15	-		4.683	
			-1.280.258		-392.655
Voorzieningen	16		162.217		204.421
Langlopende schulden	17		750.000		-
<i>Kortlopende schulden</i>					
Crediteuren	18	328.869		221.958	
Groepsmaatschappijen	19	270.709		207.092	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20	787.993		600.198	
Overige schulden en overlopende passiva	21	1.347.803		836.187	
			2.735.374		1.865.435
Totaal			2.367.333		1.677.201

Staat van baten en lasten over 2020

	Ref.	Begroting 2020	2020	2019
		€	€	€
Baten inburgering	22	2.400.000	1.621.437	2.534.701
Subsidiebaten	23	4.940.000	4.931.836	5.656.855
Baten VWN	24	2.691.000	2.600.662	2.909.690
Giften en baten uit fondsenverwerving	25	-	31.680	183.514
Overige bedrijfsopbrengsten	26	-	596.247	88.085
Som der exploitatiebaten		10.031.000	9.781.862	11.372.845
Verstreckte subsidies of giften	27	-	45.342	113.500
<i>Personeelskosten</i>	28			
Lonen en salarissen	28.1	5.024.964	5.874.046	7.074.653
Sociale lasten	28.2	885.216	1.034.793	1.265.827
Pensioenlasten	28.3	419.820	490.758	620.532
Andere personeelskosten	28.4	1.380.000	994.311	1.532.714
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	29	112.000	-160	184.549
<i>Overige bedrijfskosten</i>	30			
Huisvestingskosten	30.1	1.300.000	1.054.902	1.251.177
Activiteitenkosten	30.2	170.000	342.116	361.542
Kantoorkosten	30.3	650.000	663.884	755.833
Algemene kosten	30.4	80.000	156.738	154.677
Andere kosten	30.5	-	12.736	74.562
Som der exploitatielasten		10.022.000	10.669.466	13.389.566
Resultaat		9.000	-887.604	-2.016.721
<i>Resultaatbestemming</i>				
Continuïteitsreserve		9.000	-632.635	-1.530.104
Bestemmingsreserves Personeel		-	-291.798	-182.200
Bestemmingsreserve - Noodfonds		-	108.081	-32.292
Bestemmingsfonds gemeente Zwolle		-	8.830	-50.000
Bestemmingsfonds nalatenschap t.b.v. locatie Zwolle		-	-75.398	95.398
Bestemmingsfonds Asiel		-	-4.683	4.683
Bestemd resultaat		9.000	-887.604	-2.016.721

Kasstroomoverzicht over 2020

<i>Indirecte methode</i>	2020	2019
	€	€
Exploitatieresultaat	-887.604	-2.016.721
Aanpassing voor afschrijvingen	-160	184.549
Mutatie van voorzieningen	-42.204	21.468
Mutatie van handelsdebiteuren	210.109	-
Mutatie van overige vorderingen	-346.647	1.337.180
Mutatie van handelscrediteuren	106.911	-
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	763.028	-1.285.642
Mutatie als gevolg van foutenherstel	-	1.044.584
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-196.567	-714.582
Kasstroom uit operationele activiteiten	-196.567	-714.582
Investeringen in materiële vaste activa	-	-657
Desinvesteringen in materiële vaste activa	52.280	-
Investeringen in overige financiële vaste activa	-3.514	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	48.766	-657
Overige mutaties langlopende schulden	750.000	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	750.000	-
Netto-kasstroom	602.199	-715.239
Mutatie in liquide middelen	602.199	-715.239

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Arnhem
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	09127609

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland, statutair gevestigd te Arnhem bestaan voornamelijk uit: Het bieden van ondersteuning bij toelating, het opbouwen van een bestaan in ons land en/of bij duurzame vrijwillige terugkeer.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit diverse locatie in de regio Oost Nederland en heeft het hoofkantoor in Arnhem.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ondanks de onderstaande omstandigheden, die in veel gevallen kunnen leiden tot een (gerede) twijfel over de continuïteit van de stichting, heeft het bestuur de mening dat er voldoende zekerheid bestaan over een positieve continuïteitsveronderstelling van de organisatie.

Omstandigheden bij de stichting die een (gerede) twijfel kunnen veroorzaken over de continuïteit:

- 1) Het eigen vermogen per 31 december 2020 is € 1.280.258 negatief. De continuïteitsreserve ultimo boekjaar is € 1.429.426,- negatief.
- 2) Het werkkapitaal per 31 december 2020 is negatief.
- 3) De solvabiliteits- en liquiditeitsratio's per 31 december 2020 zijn respectievelijk negatief en laag.
- 4) De uitbraak van de coronacrisis en de als gevolg daarvan ingetreden overheidsmaatregelen hebben een negatief effect op de omzet en de baten in en het resultaat over boekjaar 2020 en naar verwachting ook in het boekjaar 2021. De exacte gevolgen voor de baten en het resultaat zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2020 onzeker voor het boekjaar 2021.

Het bestuur is echter van mening dat een continuering van het geheel der werkzaamheden reëel is. De overwegingen hiervoor zijn als volgt:

- 1) VluchtelingenWerk Oost Nederland heeft een sterk herstelplan om de verslechterde financiële situatie van de stichting om te buigen. Dit herstelplan wordt op verschillende niveaus gemonitord. De monitoring vindt plaats op het niveau van het management, financial auditcommissie en het landelijk bestuur van de vereniging.
- 2) Voor het boekjaar 2021 is er een sluitende begroting. Maandelijks zal de realisatie ten opzichte van de begroting gemonitord worden en zal er maandelijks bijsturing plaatsvinden.
- 3) De definitieve gemeentelijke taakstellingen zijn na het opmaken van de begroting 2021 bekend gemaakt. De taakstelling valt veel hoger uit, waardoor de verwachte baten voor 2021 hoger zullen zijn. Dit geeft mogelijkheden om het negatief eigen vermogen aan te vullen.

- 4) De liquiditeitspositie van de stichting is aangesterkt middels een trekkingsrecht van maximaal € 750.000,- gefaciliteerd door de vereniging. In december 2020 heeft de stichting gebruik gemaakt van dit trekkingsrecht. Daarnaast is uitstel van betaling ontvangen voor de openstaande en toekomstige facturen die vanuit de vereniging worden verstuurd voor onder andere automatiseringskosten. Op 31 december 2020 is de stand van de openstaande posten €195.311.
- 5) De liquiditeitsprognose voor 2021 is middels de aantrekking van dit trekkingsrecht positief. De liquiditeitsprognose wordt op wekelijkse basis bijgewerkt en maandelijks gerapporteerd. Eventuele problemen in de liquiditeit worden tijdig opgemerkt en er zal direct actie worden ondernomen.
- 6) Op 1 januari 2022 staat een fusie gepland, waarbij de landelijke vereniging en de vijf afzonderlijke regionale stichtingen van VluchtelingenWerk tot één organisatie zullen fuseren. De geconsolideerde financiële situatie is positief. Voor de geconsolideerde jaarrekening van de vereniging verwijzen wij naar de website van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland.
- 7) De nieuwe inburgeringswet die per 1 juli 2021 zou ingaan is uitgesteld. Dit betekent dat de (financiële) risico's die hiermee gepaard gaan voor het boekjaar 2021 zijn weggenomen. De stichting kan de jaarlijks terugkerende dienstverlening bij een overgroot deel van de gemeenten voortzetten.
- 8) Het bestuur heeft organisatorische maatregelen genomen met een kostenbesparend effect teneinde de toekomstige resultaten te verbeteren.

Het bestuur ziet de toekomst derhalve met vertrouwen tegemoet.

Schattingen

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

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingswijzigingen

Met betrekking tot de materiële vaste activa heeft er voor de categorie ICT een schattingswijziging plaatsgevonden in het boekjaar 2020. De investeringen in ICT werden in 2 á 3 jaar afgeschreven. Dit blijkt niet in lijn te zijn met de werkelijke levensduur van de ICT. De inschatting is dat de levensduur circa 5 jaar is. De schattingswijziging is prospectief verwerkt.

Materiële fouten

Bij het opstellen van de Q2-rapportage 2020 is geconstateerd dat de vastgestelde jaarrekening 2019 van Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland materiële fouten bevat. De materiële fouten hebben betrekking op diverse posten. Op de volgende pagina is een overzicht opgenomen waarin de aard, de omvang en de effecten van de herstelde fouten nader zijn toegelicht.

De vergelijkende cijfers met betrekking tot boekjaar 2019 zijn als gevolg van de herstelde fouten aangepast en zijn aldus gepresenteerd zoals ze zouden zijn geweest zonder de materiële fouten. De verschillen met de oorspronkelijke cijfers, zoals opgenomen in de vastgestelde jaarrekening 2019, zijn per post toegelicht.

Voor wat betreft het eigen vermogen geldt dat het herrekenende eigen vermogen aan het eind van boekjaar 2019 zodanig is gepresenteerd alsof de fouten niet hebben plaatsgevonden. Het verschil tussen het eigen vermogen aan het eind van boekjaar 2019 voor en na herrekening is als rechtstreekse mutatie van het eigen vermogen aan het begin van boekjaar 2020 verwerkt.

De aard en omvang van de herstelde materiële fouten alsmede het effect daarvan zijn in de navolgende opstelling toegelicht.

<i>Titel</i>	<i>Aard en omvang materiële fout</i>	<i>Effect van herstel materiële fout</i>
Nog te ontvangen subsidies	De per 31 december 2019 nog te ontvangen subsidies en de daarmee samenhangende batenposten zijn in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 949.624 te hoog verantwoord.	De balanspost nog te ontvangen subsidies, zoals gepresenteerd onder de overige activa, is na het herstel van de fout € 949.624 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. De post baten is na het herstel van deze fout eveneens € 949.624 lager dan de oorspronkelijke cijfers.
Debiteuren	De per 31 december 2019 verantwoorde debiteurenpositie is in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 110.080 te hoog verantwoord.	De balanspost debiteuren, zoals gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen, is na het herstel van de fout € 110.080 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. De post baten is na het herstel van deze fout eveneens € 110.080 lager dan de oorspronkelijke cijfers.
Kortlopende schulden	De per 31 december 2019 verantwoorde positie van de kortlopende schulden is per saldo in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 15.121 te hoog verantwoord.	De balanspost kortlopende schulden, is na het herstel van de fout € 15.121 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. Het betreft hier een saldering van diverse posten onder de kortlopende schulden. Gezien het bedrag is dit niet verder gespecificeerd.
Eigen vermogen - continuïteitsreserve	De per 31 december 2019 verantwoorde stand van het eigen vermogen is in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 1.044.583 te hoog verantwoord.	De balanspost continuïteitsreserve, zoals gepresenteerd onder het eigen vermogen, is na het herstel van de fout € 1.044.583 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende drie categorieën:

Algemene reserve / continuïteitsreserve

Dit deel van het vermogen heeft geen expliciete bestedingsdoel en is bedoeld om de continuïteit van de organisatie te waarborgen op momenten dat negatieve resultaten optreden.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn gevormd door het bestuur van de stichting en hebben een vastgesteld doel waaraan deze middelen besteed zullen worden.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn door een derde geormerkte gelden en mogen alleen voor dat betreffende doel worden besteed.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 drie jaar. De nominale waarde van het niet bestede loopbaanbudget wordt als voorziening opgenomen in de jaarrekening.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden

worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten inburgering

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten op het gebied van inburgering geschiedt op basis van de geleverde prestaties (lesuren) tot aan de balansdatum.

Subsidiebaten

De batenverantwoording van subsidies is gebaseerd op de subsidiebeschikking en de daarin genoemde subsidievoorwaarden en de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Budgetsubsidies worden toegerekend aan de periode waarover de subsidie betrekking heeft, eventueel gecorrigeerd met niet bestede middelen. Prestatiesubsidies worden in de baten verantwoord naar rato van de mate waarin de afgesproken prestaties zijn op balansdatum zijn geleverd ten opzichte van de totale prestatie.

De vaststelling van de subsidies vindt na afloop van het boekjaar plaats. De definitieve vaststelling kan afwijken van de bedragen die zijn opgenomen in deze jaarrekening. In deze jaarrekening zijn de subsidiebaten verantwoord vooruitlopend op de vaststelling door de subsidieverstrekkers.

Baten VWN

Vanuit de vereniging worden bijdragen ontvangen voor de uitvoering van een deel van de activiteiten. Vaste bijdragen worden toegerekend aan de periode waarover de beschikking betrekking geeft, eventueel gecorrigeerd met niet bestede middelen. Projectbijdragen worden in de baten verantwoord op basis van de subsidiabele kosten (eventueel met een opslag voor overhead).

Giften en donaties

Donaties en giften worden als baten verantwoord op het moment van ontvangst. Baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige betalingen in de vorm van voorschotten zijn in het verslagjaar waarin ze zijn ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden conform de CAO Welzijn en Maatschappelijk dienstverlening verwerkt in de staat van baten en lasten. VluchtelingenWerk heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg & Welzijn. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

- Er is sprake van een middelloonregeling;
- De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn is eind 2020 92,6%;
- De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat;
- Zowel de stichting als de medewerkers hebben elk een bijdrage van 50% van de totale pensioenpremie.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa (1)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Verbouwingen	15.802	18.237
Kantoorinventaris	58.882	108.567
Totaal	74.684	126.804

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	397.652
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-270.848
	<u>126.804</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Desinvesteringen	-52.280
Afschrijvingen	160
	<u>-52.120</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	397.652
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-322.968
	<u>74.684</u>
Afschrijvingspercentage van	10,0
Afschrijvingspercentage tot	33,0

Financiële vaste activa (2)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
Waarborgsommen	60.188	56.673
Totaal	60.188	56.673

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020	56.673	56.673
<i>Mutaties 2020</i>		
Investerings	3.515	3.515
	<u>3.515</u>	<u>3.515</u>
Boekwaarde 31 december 2020	<u><u>60.188</u></u>	<u><u>60.188</u></u>

Vorderingen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Debiteuren (3)		
Debiteuren	354.403	711.534
Correctie in het kader van foutenherstel voorgaande jaren	-	-110.080
Debiteuren inburgering	248.588	251.158
	<u>602.991</u>	<u>852.612</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-12.000	-51.512
	<u>590.991</u>	<u>801.100</u>

Toelichting

Debiteuren foutenherstel

De debiteuren volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 601.454 wijkt als gevolg van het toegepaste foutenherstel met € 110.080 af van de debiteuren volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 711.534. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Debiteuren voorziening

De voorziening dubieuze debiteuren is met een bedrag van €12.000 toereikend, aangezien er in 2020 een grote opschoonactie heeft plaatsgevonden van de openstaande debiteuren.

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Groepsmaatschappijen (4)		
Nog te vorderen bijdrage VWN	350.033	-
Debiteuren groepsmaatschappijen	26.819	-
	<u>376.852</u>	<u>-</u>
Pensioenvorderingen (5)	9.406	4.484
Overige vorderingen (6)		
Voorschotten personeel	-	5.700
Leningen cliënten VWON	-	2.050
Overige vorderingen	1.208	333
	<u>1.208</u>	<u>8.083</u>
Overlopende activa (7)		
Nog te ontvangen subsidies	216.905	1.280.800
Correctie in het kader van foutenherstel voorgaande jaren	-	-949.624
Nog te ontvangen NOW 1.0	132.570	-
Vooruitbetaalde kosten	-	46.551
	<u>349.475</u>	<u>377.727</u>
Totaal	<u><u>1.327.932</u></u>	<u><u>1.191.394</u></u>

Toelichting

Nog te ontvangen subsidies

De nog te ontvangen subsidies volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 313.176 wijkt - als gevolg van het toegepaste foutenherstel - met € 949.624 af van de nog te ontvangen subsidies volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 1.280.800. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Liquide middelen (8)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Banktegoeden		
Triodos Bank	873.525	267.342
ING Bank	11.155	18.124
Simplified Card	19.141	9.543
ASN internetsparen	-	2.667
Giro Arnhem	-	2.545
	<hr/>	<hr/>
	903.821	300.221
 Kasmiddelen	 708	 368
Kruisposten		
Vraag/Tussen rekening	-	1.741
	<hr/>	<hr/>
Totaal	904.529	302.330

Niet ter vrije beschikking

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Toelichting

De stijging van de liquide middelen ten opzichte van de stand ultimo 2019 heeft te maken met de lening vanuit VluchtelingenWerk Nederland voor een bedrag van € 750.000 die in december 2020 is ontvangen.

Eigen vermogen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Continuïteitsreserve (9)	-1.429.426	-796.791
Bestemmingsreserves Personeel (10)	-	291.798
Bestemmingsreserve - Noodfonds (11)	121.368	13.287
Bestemmingsfonds gemeente Zwolle (12)	-	-8.830
Bestemmingsfonds gemeente Raalte (13)	7.800	7.800
Bestemmingsfonds nalatenschap t.b.v. locatie Zwolle (14)	20.000	95.398
Bestemmingsfonds Asiel (15)	-	4.683
Totaal	-1.280.258	-392.655

Toelichting

Het gepresenteerde eigen vermogen aan het begin van 2020 ten bedrage van -/- € 392.655 wijkt - als gevolg van het toegepaste foutenherstel - met -/- € 1.044.583 af van het eigen vermogen volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 651.929. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

<i>Continuïteitsreserve (9)</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	-796.791	733.313
Onttrekkingen via baten en lasten	-632.635	-485.521
Mutatie als gevolg van foutenherstel	-	-1.044.583
	<u>-1.429.426</u>	<u>-796.791</u>
Stand 31 december	<u>-1.429.426</u>	<u>-796.791</u>

Het effect van het toegepaste foutenherstel is volledig verwerkt ten laste van de continuïteitsreserve. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

<i>Bestemmingsreserves Personeel (10)</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	291.798	473.998
Onttrekkingen via baten en lasten	-291.798	-182.200
	<u>-</u>	<u>291.798</u>
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>291.798</u>

De reserve personele risico's is bedoeld om uitgave als gevolg van ziekteverzuim op te vangen aangezien de stichting geen verzekering geeft voor ziekteverzuim. De bestemmingsreserve is in 2020 volledig uitgeput. Gezien het negatief resultaat en het negatief eigen vermogen is er geen mogelijkheid om deze reserve op te bouwen. Voor het boekjaar 2021 is het geschatte ziekteverzuim meegenomen in de dekking vanuit de begroting.

Bestemmingsreserve - Noodfonds (11)

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	13.287	45.579
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-32.292
Toevoegingen via baten en lasten	108.081	-
	<u>121.368</u>	<u>13.287</u>
Stand 31 december	<u>121.368</u>	<u>13.287</u>

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor financiële ondersteuning aan cliënten in specifieke situaties waar geen voorliggende voorzieningen aanwezig zijn. Een aparte Noodfondscommissie beoordeelt aanvragen aan de hand van criteria, opgenomen in het Noodfondsreglement van de stichting. Deze reserve wordt gefinancierd vanuit de jaarlijkse vluchtelingenfonds-bijdrage van het vereniging en de ontvangen giften en donaties.

In het boekjaar 2020 zijn de ontvangsten € 32.683,- hoger dan de uitgaven. Dit bedrag is toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Daarnaast is een bedrag van € 75.398 toegevoegd aan het Noodfonds als gevolg van een vrijval van het bestemmingsfonds nalatenschap t.b.v. locatie Zwolle.

Bestemmingsfonds gemeente Zwolle (12)

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	-8.830	41.170
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-50.000
Toevoegingen via baten en lasten	8.830	-
	<u>-</u>	<u>-8.830</u>
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-8.830</u>

Bestemmingsfonds gemeente Raalte (13)

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	7.800	7.800
Stand 31 december	<u>7.800</u>	<u>7.800</u>

Bestemmingsfonds nalatenschap t.b.v. locatie Zwolle(14)

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	95.398	-
Onttrekking via baten en lasten	-75.398	95.398
Stand 31 december	<u>20.000</u>	<u>95.398</u>

In 2019 is er een bijzonder legaat ontvangen van een particulier ter grootte van € 143.508,-, specifiek bedoeld voor dekking van de activiteiten in de locatie Zwolle. Op basis van juridisch advies is gebleken dat het legaat niet specifiek voor de locatie Zwolle is maar ingezet kan worden voor het algemeen doel van het Noodfonds. Er is besloten om een bedrag van €20.000 te oormerken voor de locatie Zwolle en het restant toe te voegen aan het Noodfonds.

Bestemmingsfonds Asiel (15)

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	4.683	-
Onttrekkingen via baten en lasten	-4.683	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	4.683
	<u>-</u>	<u>4.683</u>
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>4.683</u>

Dit fonds is bedoeld ter dekking van de uitgaven van de activiteiten op het gebied van de eerstelijns asiël. In 2020 zijn de uitgaven hoger dan de baten en is een deel daarvan gedekt middels een onttrekking uit deze fonds. Dit fonds is ultimo 2020 volledig benut.

Voorzieningen (16)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Voorziening loopbaanbudget	153.782	191.716
Voorziening ADV	8.435	12.705
Totaal	<u>162.217</u>	<u>204.421</u>

Voorziening loopbaanbudget

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	191.716	162.040
Toename van voorziening	56.580	119.337
Gebruik van voorziening	-94.514	-89.661
Stand 31 december	<u>153.782</u>	<u>191.716</u>

Voorziening ADV

	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	12.705	20.913
Gebruik van voorziening	-4.270	-8.208
Stand 31 december	<u>8.435</u>	<u>12.705</u>

Langlopende schulden (17)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	750.000	-
Totaal	750.000	-

Toelichting

Het bestuur van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland heeft op 1 september 2020 een besluit genomen over het beschikbaar stellen van een trekkingsrecht ter hoogte van € 750.000,=. Dit besluit is onder de navolgende voorwaarden goedgekeurd door de landelijke raad van toezicht en uiteindelijk door de verenigingsraad op 30 september 2020.

De gestelde voorwaarden zijn:

- VWON kan pas een beroep op de trekkingsrechten doen op het moment dat en daadwerkelijk een liquiditeitstekort ontstaat;
- VWON kan daartoe gemotiveerd een verzoek doen aan de Auditcommissie van de landelijke RvT, onder overlegging van een verslag van de status van het herstelplan om aan te tonen dat wordt toegewerkt naar de realisatie van de gestelde 3 financiële voorwaarden;
- Het verzoek dient te zijn voorzien van een advies van de verenigingscontroller;
- Mocht de Auditcommissie besluiten een dergelijk verzoek te honoreren, dan informeert de Voorzitter van de Auditcommissie de landelijke RvT hierover;
- De directeur-bestuurder van VWON neemt geen deel aan de beraadslaging hierover in de Auditcommissie.

In oktober 2020 geeft de Stichting gebruik gemaakt van dit trekkingsrecht en is hiervan een leningsovereenkomst opgemaakt.

Er wordt geen rente berekend over de verstrekte lening. Er geen zekerheden gesteld en geen vaste aflossingsschema vastgesteld.

Kortlopende schulden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Crediteuren (18)		
Crediteuren - extern	281.376	140.039
Crediteuren - declaraties	47.493	81.919
	<u>328.869</u>	<u>221.958</u>
Groepsmaatschappijen (19)		
Crediteuren - VWN	186.887	207.092
Crediteuren - overige RS	30.966	-
Nog te betalen inzake WUYM - NN en ZN	52.856	-
	<u>270.709</u>	<u>207.092</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden (20)		
Af te dragen Loonheffing	784.608	600.096
Af te dragen premie PAWW	3.385	102
	<u>787.993</u>	<u>600.198</u>
Overige schulden en overlopende passiva (21)		
Nog te besteden subsidies - overlopende baten	471.300	215.111
Terug te betalen NOW 2.0	387.524	-
Reservering verlofuren	221.986	249.041
Terug te betalen subsidies	199.131	359.242
Reservering accountantskosten	60.374	5.118
Tussenrek Uitgenodigde Vluchtelingen	3.746	2.980
Schenken tbv cliënten	3.742	4.980
Reeds ontvangen Budget subsidies	-	-285
	<u>1.347.803</u>	<u>836.187</u>
Totaal	<u>2.735.374</u>	<u>1.865.435</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur: De stichting maakt per 31 december 2020 gebruik van 55 huurlocaties waarvoor doorlopende contracten zijn aangegaan. Hiervan hebben 39 contracten een afloopdatum in 2021, de rest heeft een langere looptijd tot maximaal februari 2024. De totale huursom over 2020 bedroeg ca. € 786k.

De huurlast voor 2021 zal naar verwachting iets lager liggen dan in 2020 als gevolg van de beëindiging van de huur van enkele locaties ten opzichte van 2020 en is begroot op circa 750k.

Multifunctionals: De onder de mantelovereenkomst met Toshiba vallende multifunctionals hebben een resterende looptijd van ca. 4 jaar. De kosten per jaar zijn ca. € 90k. In 2020 waren de kosten € 93k.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten

	2020	2019
	€	€
Baten inburgering (22)		
Baten inburgering	1.621.437	2.834.443
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren	-	-299.742
	<u>1.621.437</u>	<u>2.534.701</u>

Foutenherstel inburgering

De post baten inburgering volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 2.534.701 wijkt als gevolg van het toegepaste foutenherstel met -/- € 299.742 af van de post baten inburgering volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 2.834.443. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Subsidiebaten (23)

Gemeentelijke subsidies en inkomsten	4.929.393	6.387.072
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren	2.443	-730.217
	<u>4.931.836</u>	<u>5.656.855</u>

Toelichting gemeentelijke baten

De gemeentelijke baten zijn met circa € 725.000 gedaald (na toepassing van foutenherstel). De daling is te verklaren door de lagere laakstelling in 2020 ten opzichte van 2019 en voor een deel door de gevolgen van corona.

Foutenherstel gemeentelijke subsidies en inkomsten

De post gemeentelijke subsidies en inkomsten volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 5.656.855 wijkt als gevolg van het toegepaste foutenherstel met -/- € 730.217 af van de post gemeentelijke subsidies en inkomsten volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 6.387.072. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

	2020	2019
	€	€
Baten VWN (24)		
Baten VWN - Asiel	1.658.181	1.661.773
Baten VWN - Projecten	412.525	683.584
Baten VWN - Lum sum	233.000	300.000
Baten VWN - Programmageden	265.556	213.115
Baten VWN - Vluchtelingenfonds	31.400	51.218
	<u>2.600.662</u>	<u>2.909.690</u>

Toelichting baten VWN

VluchtelingenWerk Oost-Nederland is lid van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. In dat kader ontvangt VluchtelingenWerk Oost-Nederland diverse bijdragen voor het uitvoeren van onder andere activiteiten in de AZC's, het verduurzamen van de arbeidsparticipatie activiteiten in de regio's en het aanbieden van traineeships aan vluchtelingen. Daarnaast ontvangt VluchtelingenWerk Oost-Nederland bijdragen voor diverse landelijke projecten, waaronder AMIF-projecten. De daling van de bijdrage vanuit de vereniging is met name te verklaren door het aflopen van een aantal projecten en het naar beneden bijstellen van de Lum sum bijdrage.

Giften en baten uit fondsenverwerving (25)

Noodfonds	26.601	171.714
Geormerkte bedragen	1.673	8.394
Melkertvergoeding	3.406	3.406
	<u>31.680</u>	<u>183.514</u>

Toelichting giften en baten uit fondsenverwerving

De daling van deze baten ten opzichte van 2019 is te verklaren door een eenmalige nalatenschap die in 2019 is ontvangen voor een bedrag van € 143.508.

Overige opbrengsten (26)

NOW bijdrage	521.862	-
Overige baten	73.251	80.425
Doorbelaste kosten	1.134	7.660
	<u>596.247</u>	<u>88.085</u>

Toelichting Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan met name uit doorberekening van personeelskosten en huisvestingskosten. In 2020 is ook de bijdrage van de NOW 1 opgenomen. Dit dient met name ter dekking van de sterke omzetsdaling op de inburgeringsactiviteiten en daarmee het verlies dat is geleden op deze activiteit.

Verstreckte subsidies of giften (27)

Uitgaven Noodfonds	45.342	113.500
--------------------	--------	---------

Toelichting uitgave Noodfonds

De uitgave uit het Noodfonds zijn bedoeld voor financiële ondersteuning aan cliënten in specifieke situaties waar geen voorliggende voorzieningen aanwezig zijn. Een aparte Noodfondscommissie beoordeelt aanvragen aan de hand van criteria, opgenomen in het Noodfondsreglement van de stichting.

Personeelskosten (28)

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen (28.1)		
Bruto Salaris	5.874.046	7.074.653
Sociale lasten (28.2)	1.034.793	1.265.827
Pensioenlasten (28.3)	490.758	620.532
Andere personeelskosten (28.4)		
Inhuur personeel	314.661	6.000
Vrijwilligerskosten	269.339	457.767
Reis- en verblijfkosten	184.228	357.041
Kosten Stagiaires	95.234	158.707
Kosten arbodienst/ziekteverzuim	51.548	62.275
Training en scholing	44.755	155.732
Teamgeestbevordering	37.720	138.955
Loopbaan budget	33.352	86.852
Overige personeelskosten	61.005	146.737
Ontvangen ziektegeld	- 77.004	- 84.595
Mutatie verlofuren	<u>- 20.527</u>	<u>47.243</u>
	994.311	1.532.714
Totaal	<u>8.393.908</u>	<u>10.493.726</u>

Toelichting

De personeelskosten zijn sterk gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Echter is de begroting voor 2020 niet gehaald voor wat betreft de personele kosten. De gewenste afbouw aan personele inzet is in 2020 te laat gerealiseerd. Door de organisatorische wijzigingen zijn een aantal functies tijdelijk met extern personeel vervuld. Dit is de reden van de sterke stijging in de kosten van externe inhuur. Een aantal personeelsgerelateerde kosten zijn sterk gedaald, dit heeft met name te maken met corona en met de nodige bezuinigingen om de financiële positie van de stichting te versterken. Zo zijn de vrijwilligerskosten, de reiskosten, de kosten voor stagiaires, de kosten voor training en scholing en teamgeestbevordering sterk gedaald ten opzichte van voorgaand jaar.

Bezoldiging bestuur en Raad van Toezicht

Het organisatiemodel van VluchtelingenWerk Nederland is een vereniging met leden. De leden zijn vijf regionale stichtingen met elk een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. Deze 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-bestuurder besteedt circa 40% van de beschikbare tijd aan verenigingsbrede taken, waaronder de bestuursvergadering 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 vastgelegd in een landelijk functieboek.

Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties verstrekt aan de directeur-bestuurder.

De bezoldiging van het bestuur is in 2020 als volgt geweest:

	2020	2020
Functie	directeur-bestuurder	directeur-bestuurder
Naam	M. Huisman	J. van der Werff
Dienstverband, aard	gedetacheerd	in dienst
Uren per week	28,8	36
Periode	10-7 t/m 31-12	1-1 t/m 30-9
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.866*	79.482
Vergoeding inzake einde dienstverband	-	95.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	8.273
*M. Huisman is in dienst van VluchtelingenWerk Zuid-West Nederland. Een deel van haar kosten zijn doorberekend aan Oost Nederland en bedragen het vermelde bedrag.		

De landelijke Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid van de directeur-bestuurders vastgesteld. De landelijke Raad van Toezicht volgt hierbij de Adviesregeling Beloning directeuren van de Vereniging Goede Doelen Nederland. De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging bij VluchtelingenWerk vindt plaats door de landelijke Raad van Toezicht. De weging leidt tot een zogenoemde BSD voor de directeur-bestuurders van de vijf regionale stichtingen van 374 punten. Met dit aantal punten vallen de directeur-bestuurders in categorie G. Het maximale normjaarinkomen komt uit op € 111.345 (2019: € 109.162). Dit normjaarinkomen omvat brutoloon, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en eventueel uitbetaling van niet opgenomen vakantiedagen. In de berekening worden werkgeverslasten (zoals bijvoorbeeld pensioenlasten) niet betrokken. Het feitelijk inkomen van de directeur-bestuurder ligt onder dit maximum, met uitzondering van de vergoeding inzake het einde van het dienstverband van de vorige directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht is van mening dat er sprake is van een bijzondere situatie die een hogere vergoeding rechtvaardigt.

De vergoeding van de RvT leden is individueel niet hoger geweest dan €1.700.

Afschrijvingen en waardeverminderingen (29)

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten	34.666	184.549
Correctie afschrijvingen	-34.826	-
Totaal	-160	184.549

Toelichting afschrijvingen

In het boekjaar 2021 is vanuit de vereniging een correctienota gestuurd voor hardware dat geleverd is in voorgaande jaren. De betreffende hardware was reeds voor een groot deel afgeschreven. Derhalve is er sprake van een correctie op afschrijven uit eerdere jaren.

Overige bedrijfskosten (30)

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten (30.1)		
Huur locaties	786.405	918.767
Schoonmaakkosten	137.760	158.693
Gas/water/licht	95.081	83.538
Overige vaste lasten	35.656	90.179
	1.054.902	1.251.177

Toelichting

De daling van de huisvestingskosten is te verklaren door de krimp die zich in 2020 verder heeft ingezet. Tevens is er kritisch gestuurd op de huisvestingskosten in het kader van de bezuinigingen die nodig zijn om financieel sterker te worden. Locaties met een te lage bezetting zijn verkleind dan wel gesloten.

Activiteitenkosten (30.2)		
Activiteitenkosten cliënten	84.523	186.633
Tolken kosten	90.664	15.237
Leefgeld	65.992	84.465
Materiaalkosten projecten	58.492	49.132
Werk derden/Onderaanneming	28.984	17.980
Overige activiteitenkosten	13.461	8.095
	342.116	361.542

Toelichting

De daling van de activiteitenkosten heeft met name te maken door een sterke krimp van de activiteit inburgering. Daarnaast is het aantal mensen dat is opgevangen in de noodopvang langer waardoor er ook minder leefgeld is uitgekeerd.

Kantoorkosten (30.3)		
Automatisering en telefonie	377.821	414.480
Kopieerkosten	93.133	88.276
Kantoorartikelen	61.000	60.790
Consumptiekosten	39.089	90.783
Drukwerk en promotiemateriaal	43.378	57.644
Contributie/Abonnementen	26.540	10.870
Verzekeringen excl. verzuimverz.	6.644	8.462
Raad van Toezicht	5.558	9.542
Overige kantoor- en organisatiekosten	10.721	14.986
	663.884	755.833

Toelichting

De kantoorkosten zijn lager dan voorgaand jaar en de begroting. Dit is te verklaren doordat een groot deel van de medewerkers vanuit huis hebben gewerkt als gevolg van corona. Daarnaast is de het aantal medewerkers en vrijwilligers in 2020 gedaald.

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten (30.4)		
Accountantskosten	102.334	37.384
Advieskosten	39.326	13.670
Mutatie voorziening debiteuren	12.000	51.512
Overige Algemene Kosten	3.078	52.111
	156.738	154.677

Toelichting

De stijging van de accountantskosten is te verklaren door te laag ingeschatte kosten in 2019, de accountantskosten in het kader van de NOW, de kosten in het kader van het financieel-juridische onderzoek ten behoeve van de voorgenomen fusie en de kosten voor de controle van een aantal gemeentelijke verantwoordingen.

Andere kosten (30.5)		
Lasten voorgaande boekjaren	12.736	74.562

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	114,0	148,0

Ondertekening

Arnhem, 12 mei 2021

Naam

Handtekening

Bestuur

M. Huisman

Raad van Toezicht

M. Bezema (voorzitter)

R. Bervoets (voorzitter FAC)

J. Verhoef (lid RvT)

S. Wieringa (lid (RvT)

W. Oosterom (extern lid FAC)

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant