

Financieel Jaarverslag 2017



VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland

VluchtelingenWerk West en Midden- Nederland
te Amsterdam
Rapport betreffende het
Financieel Jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarverslag en analyse	
I. Bestuursverslag	1
II. Verslag Raad van Toezicht	5
III. Begroting 2018	7
IV. Samenvatting en Analyse financiële cijfers	8
A. Samenvatting staat van baten en lasten	8
B. Analyse resultaat 2017 t.o.v. resultaat 2016	9
C. Analyse resultaat 2017 t.o.v. begroting 2017	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	30
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	31
X. Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	39
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

I. BESTUURSVERSLAG 2017

Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland is ontstaan door de fusie op 01-07-2017 van de voormalige stichtingen VluchtelingenWerk Midden-Nederland en Noordwest-Nederland en is één van de vijf regionale stichtingen van vereniging VluchtelingenWerk Nederland. In onze regio zetten 250 betaalde krachten en 3500 vrijwilligers zich in voor vluchtelingen en asielzoekers: mensen die zijn gevlucht voor geweld, vervolging en onderdrukking. De stichting is operationeel in de provincie Noord-Holland, de provincie Utrecht en de provincie Flevoland.

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland. Het jaar 2017 werd gekenmerkt door een verdere daling van de instroom van asielzoekers. Het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) heeft op opvanglocaties de capaciteit teruggebracht en is ook over gegaan tot sluiting van een aantal opvanglocaties in de regio. In de opvanglocaties zijn nog veel statushouders in afwachting op huisvesting omdat gemeenten nog niet voldaan hebben aan hun taakstelling huisvesting statushouders.

Gemeenten zijn in 2017 nauwer gaan samenwerken om de integratie van vluchtelingen te bevorderen, er wordt meer aandacht besteed aan participatie en toeleiding naar werk.

De focus van de stichting zal in 2018 worden bepaald door externe factoren zoals het regeerakkoord en de toenemende vernetwerking van de samenleving. Daarnaast door interne ontwikkelingen als de implementatie van de fusie en de binnen VluchtelingenWerk landelijk vastgestelde visie 2020.

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 2017

In de centrale opvang zijn in 2017 10.051 dossiers in behandeling genomen. In de gemeenten bedroeg de gerealiseerde taakstelling huisvesting statushouders 6.357 (bron: COA Overzicht huisvesting statushouders, peildatum 01-01-2018)

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

- > Gezinshereniging
- > Arbeidsparticipatie
- > Participatieverklaring
- > Terugkeer
- > Inburgering
- > 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
- > Promoten van het ambassadeurschap bij alle medewerkers
- > 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 wordt een vast onderdeel van het beleid van Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland. Risicomanagement is een continu proces dat wat betreft de doelstellingen risico's identificeert en beoordeelt. De binnen de stichting gesignaleerde risico's, beheersmaatregelen en escalatiemaatregelen zijn in een risicoanalyse matrix gevat. Hieronder de risico's met een hoge impact:

Risico's	Beheersingsmaatregelen
Externe factoren	
Dalende taakstellingen met als gevolg dalende opbrengsten, pieken en dalen in de personele bezetting en daardoor een teruglopende kwaliteit van dienstverlening.	De stichting onderzoekt mogelijke alternatieven voor 'new business' teneinde een gelijkblijvende of verhoging van inkomsten te kunnen bewerkstelligen.
Automatisering	
De inrichting van het (financiële) pakket sluit niet aan op de managementbehoefte.	De stichting bepaalt de managementbehoefte en communiceert hierover met het landelijk projectmanagement.
Het organisatie breed uitrollen van het cliëntenregistratiesysteem VVS en implementeren in het open-source-ERP-softwarepakket ODOO.	De stichting creëert draagvlak onder alle verantwoordelijk gebruikers en we zorgen ervoor dat ODOO zoveel mogelijk aan de behoefte voldoet.

Risico's	Beheersingsmaatregelen
Processen	
Het integreren en harmoniseren van de werkwijze van voormalige stichtingen Midden-Nederland en Noordwest-Nederland.	De stichting stelt een implementatieplan op (wie doet wat, wanneer, in welk proces).
De aanlevering van gegevens vanuit locaties en projecten verloopt niet up to date, dit leidt tot een lagere inkomstenrealisatie in geval van bijvoorbeeld aan lagere taakstelling.	De stichting stelt medewerkers verplicht om maandelijks bijgewerkte basisgegevens aan te leveren.
Beschikkingen van gemeenten worden niet allemaal tijdig ontvangen.	De stichting stelt een rappelmodel op voor de regiomanagers.

Rapportage

De opzet van onze managementrapportage is arbeidsintensief en foutgevoelig.	De stichting huurt een externe partij in om validatie en rapportagesheet te ontwikkelen.
De toerekening van overhead moet geharmoniseerd worden.	De stichting hanteert een eenduidige methodiek waarin de werkelijke overheadkosten gespecificeerd zijn inclusief de doorbelastingen.

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

De heer N.E. van Gelder was directeur-bestuurder a.i. van de rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Midden-Nederland. Mevrouw M. Parson was directeur-bestuurder van de rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Noordwest-Nederland.

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

De heer T. Hoeve is adjunct-directeur (indiensttreding per 01-01-2017 bij de rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Noordwest-Nederland).

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.

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 gedragscode, klachtenregeling en wordt gewerkt aan het voldoen aan de Algemene verordening gegevensbescherming.

Het financieel beleid en de financiële resultaten

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

Zaandam, 10 april 2018

M. Parson

Directeur-bestuurder

II. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2017

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.

De Raad van Toezicht van de Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland is per fusiedatum 01-07-2017 geïnstalleerd bestaande uit drie leden van de voormalige rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Midden-Nederland en zes leden van de voormalige rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Noordwest-Nederland.

Vergaderingen 2017

De Raad van toezicht van de rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Midden-Nederland vergaderde in de periode 01-01-2017 t/m 31-07-2017 (tot fusiedatum) vijf maal met de directeur-bestuurder a.i.

De Raad van Toezicht van de rechtsvoorganger Stichting VluchtelingenWerk Noordwest-Nederland vergaderde in de periode 01-01-2017 t/m 31-07-2017 (tot fusiedatum) drie maal met de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht van de Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland i.o. vergaderde in de maanden voorafgaand aan de fusiedatum van 01-07-2017 twee maal met de directeuren-bestuurders.

De volgende onderwerpen zijn in betreffende vergaderingen besproken:

- > Fusie aangelegenheden: communicatie rond de fusie, de akte van fusie
- > RvT aangelegenheden: de samenstelling, het rooster van aftreden, aansprakelijkheid, de vergaderplanning 2018
- > Inhoudelijke zaken: het privacybeleid, de strategie 2018, managementinformatie
- > Financiën: de eerste trimestercijfers van beide stichtingen

De Raad van Toezicht van de Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland vergaderde in de periode 01-07-2017 t/m 31-12-2017 twee maal met de directeur-bestuurder. De gesprekken onderling en met de directeur-bestuurder verliepen constructief.

De volgende onderwerpen zijn in betreffende vergaderingen besproken:

- > RvT aangelegenheden: het rooster van aftreden, aansprakelijkheid, vergoeding, het reglement
- > Inhoudelijke zaken: kwaliteitsverbetering, de meerjarenstrategie, de veiligheid van ICT systemen, medezeggenschap
- > Financiën: de tweede trimestercijfers, de managementletter, de planning en controlcyclus
- > Kennismaking met de leden van het managementteam

Mevrouw Songul Mutluer nam als stagiaire aan de RvT vergaderingen deel, zij heeft haar training bij Public Spirit met goed gevolg afgerond.

Op zes december nam de Raad van Toezicht afscheid van de heer Hein Blocks als voormalig voorzitter en 10 jaar als bestuurder/toezichthouder bij VluchtelingenWerk.

De Raad van Toezicht vergaderde eenmaal zonder de directeur-bestuurder. De volgende onderwerpen zijn in deze vergadering besproken:

> de begroting 2018, de organisatie in het algemeen en de managementletter

De auditcommissie

De auditcommissie bestaande uit drie leden van de Raad van Toezicht vergaderde in de periode 01-07-2017 t/m 31-12-2017 vier maal met de directeur-bestuurder.

De volgende onderwerpen zijn in betreffende vergaderingen besproken:

> de tweede trimestercijfers, concepten van de begroting 2018, de risicoanalyse, de planning en controlcyclus, een plan van aanpak gericht op kwaliteitsverbetering bedrijfsvoering, de managementletter.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2017 als volgt geweest:

Leden Raad van Toezicht	WMN	NWN	MN
de heer T.J. Romeijn (voorzitter)	✓	✓	
de heer J.F. Berkers (lid)	✓		✓
de heer H.G.M. Blocks (lid, afgetreden op 06-12-2017)	✓	✓	
mevrouw drs. L.M. Bremer (lid, voorzitter auditcommissie)	✓	✓	
de heer S. Dijkstra (lid)	✓	✓	
mevrouw S.P. Kappers (lid, auditcommissie)	✓	✓	
mevrouw B.J. Steenberg (lid)	✓		✓
de heer M.J. Stroop (lid, financiële auditcommissie)	✓		✓
mevrouw mr. W.J.C. Swildens-Rozendaal (lid)	✓	✓	
de heer H.A. de Heer (voorzitter)			✓
de heer E.K. Hoekstra (lid)			✓
mevrouw M. van Leeuwen Scheltema (lid)			✓
de heer Dr. C.P. van Lidth de Jeude (lid)			✓

WMN VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland 1-7-2017 t/m 31-12-2017

NWN VluchtelingenWerk NoordWest Nederland 1-1-2017 t/m 30-6-2017

MN VluchtelingenWerk Midden-Nederland 1-1-2017 t/m 30-6-2017

	2018
<i>(in euro's)</i>	
BATEN	
Bijdragen VluchtelingenWerk Nederland	2.479.000
Subsidies gemeenten	11.110.000
Baten Inburgering	4.042.000
Overige baten	453.000
Financiële baten	0
TOTAAL BATEN	18.084.000
LASTEN	
Personeelslasten	13.013.000
Vrijwilligerslasten	444.000
Activiteitenlasten	2.885.000
Huisvestingslasten	1.108.000
Kantoor- en organisatiekosten	815.938
Automatiseringslasten	271.948
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.219
Overige lasten	86.895
TOTAAL LASTEN	18.686.000
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-602.000
Het begrote resultaatbestemming van 2018 is als volgt:	
<u>Bestemming reserves</u>	
Toevoeging reserve Dienstverlening - Haarlem en participatieverklaringen	64.000
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	64.000
Onttrekking reserve Optimalisatie Organisatie (t.b.v. Onderst. Managers)	-245.000
Onttrekking reserve Dienstverlening (t.b.v. Gem Rondom Haarlem)	-71.000
Onttrekking reserve Dienstverlening (t.b.v. Hal en Buch)	-47.000
Onttrekking reserve Inburgering (t.b.v. Taalcoach A'dam)	-41.000
Onttrekking reserve Optimalisatie Organisatie (t.b.v. Methodiekontw.)	-40.000
Onttrekking reserve Dienstverlening (t.b.v. West Friesland)	-14.000
Onttrekking reserve Dienstverlening (t.b.v. Bunschoten)	-7.000
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	-465.000
<u>Bestemming fondsen</u>	
Onttrekking Bestemmingsfonds Utrecht AMA	-54.000
Totaal onttrekkingen bestemmingsfondsen	-54.000
Onttrekking Algemene Reserve	-147.000
Totaal Onttrekking Algemene Reserve	-147.000
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	-602.000

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:

	2017		2016	
<i>(in duizenden euro's)</i>		%		%
BATEN				
Bijdragen VWN	3.288	17,7	4.221	24,1
Subsidies/Baten Gemeenten	10.987	59,2	9.056	51,8
Baten Inburgering	3.798	20,5	3.665	21,0
Overige baten	478	2,6	529	3,0
Financiële baten	5	0,0	13	0,1
TOTAAL BATEN	18.556	100	17.484	100
LASTEN				
Personeelslasten	13.038	67,7	9.979	65,0
Vrijwilligerslasten	515	2,7	447	2,9
Activiteitenlasten	2.902	15,1	2.758	18,0
Huisvestingslasten	1.233	6,4	1.016	6,6
Kantoor- en organisatielasten	543	2,8	476	3,1
Automatiseringslasten	506	2,6	431	2,8
Afschrijvingen materiële vaste activa	123	0,6	64	0,4
Overige lasten	382	2,0	181	1,2
Financiële lasten	6	0,0	7	0,0
TOTAAL LASTEN	19.248	100,0	15.359	100,0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-692	0,0	2.125	0,0

B. Analyse resultaat 2017 t.o.v. resultaat 2016

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	1.930.120	
Toename	Baten Inburgering	133.422	
Afname	Financiële lasten	335	
			<hr/>
			2.063.877

Resultaat lager door:

Afname	Bijdragen VWN	933.199	
Afname	Overige baten	50.761	
Afname	Financiële baten	7.648	
Toename	Personeelslasten	3.058.320	
Toename	Vrijwilligerslasten	68.521	
Toename	Activiteitenlasten	143.483	
Toename	Huisvestingslasten	217.670	
Toename	Kantoor- en organisatielasten	67.136	
Toename	Automatiseringslasten	74.828	
Toename	Afschrijvingen materiële vaste activa	58.525	
Toename	Overige lasten	200.898	
			<hr/>
			-4.880.988
			<hr/>
			-2.817.111

Mutatie resultaat verslagjaar

C. Analyse resultaat 2017 t.o.v. begroting 2017

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	Subsidies/Baten Gemeenten	344.601	
Toename	Baten Inburgering	243.966	
Toename	Financiële baten	5.282	
Afname	Vrijwilligerslasten	6.954	
			<hr/>
			600.803

Resultaat lager door:

Afname	Bijdragen VWN	342.781	
Afname	Overige baten	292.615	
Toename	Personeelslasten	17.704	
Toename	Activiteitenlasten	391.573	
Toename	Huisvestingslasten	69.173	
Toename	Kantoor- en organisatiekosten en overig	354.048	
			<hr/>
			-1.467.895
			<hr/>
	Mutatie resultaat verslagjaar		-867.092

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	
	2017		2016	
<i>(in duizenden euro's)</i>	%		%	
ACTIVA				
Materiële vaste activa	188	2	210	2
Financiële vaste activa	119	1	94	1
Vorderingen en overlopende activa	4.300	49	3.942	47
Liquide middelen	4.165	47	4.202	50
	8.772	99	8.448	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	3.745	43	4.436	53
Voorzieningen	355	4	211	2
Kortlopende schulden	4.672	53	3.801	45
	8.772	100	8.448	100

E. KENGETALLEN

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

	2017	2016
--	------	------

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	2,1
---------------	-----	-----

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

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

	2017	2016
--	------	------

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	43%	53%
--------------------------	-----	-----

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

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 boven de 40% norm uitkomt. Dit houdt in dat er sprake is van een steke solvabiliteitspositie, waardoor VluchtelingenWerk in staat is aan haar korte- en lange termijn schulden kan voldoen.

Het negatief resultaat van 2017 € 691.092 en het begroot negatief resultaat van 2018 ad ad € 602.000 zorgen ervoor dat het eigen vermogen daalt. De onttrekkingen uit de reserve vanaf 2019 dienen extra aandacht te krijgen om het vermogen niet verder te laten dalen.

V. BALANS

(na resultaatbestemming)

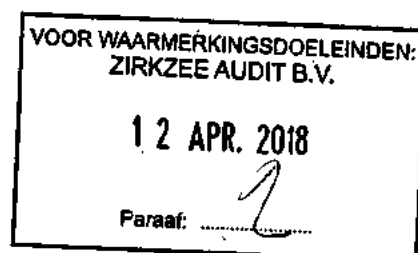
	31 december 2017	31 december 2016
<i>(in euro's)</i>		
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	187.775	209.501
Financiële vaste activa	118.556	93.962
	<u>306.331</u>	<u>303.463</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	4.299.787	3.942.450
Liquide middelen	4.165.430	4.202.354
	<u>8.465.217</u>	<u>8.144.804</u>
Totaal activa	<u>8.771.548</u>	<u>8.448.267</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	1.909.406	1.937.511
Bestemmingsreserves	1.073.244	1.684.974
	<u>2.982.650</u>	<u>3.622.485</u>
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	762.372	813.630
	<u>762.372</u>	<u>813.630</u>
	<u>3.745.023</u>	<u>4.436.115</u>
Voorzieningen	354.612	211.353
Kortlopende schulden	4.671.913	3.800.799
	<u>5.026.525</u>	<u>4.012.152</u>
Totaal passiva	<u>8.771.548</u>	<u>8.448.267</u>



VI. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>(in euro's)</i>	2017		2016
	<i>realisatie</i>	<i>begroting</i>	<i>realisatie</i>
BATEN			
Bijdragen VWN	3.288.219	3.631.000	4.221.418
Subsidies/Baten Gemeenten	10.986.601	10.642.000	9.056.482
Baten Inburgering	3.797.966	3.554.000	3.664.544
Overige baten	478.385	771.000	529.146
Financiële baten	5.282	0	12.930
TOTAAL BATEN	18.556.453	18.598.000	17.484.519
LASTEN			
Personeelslasten	13.037.704	13.020.000	9.979.384
Vrijwilligerslasten	515.046	522.000	446.525
Activiteitenlasten	2.901.573	2.510.000	2.758.090
Huisvestingslasten	1.233.173	1.164.000	1.015.504
Kantoor- en organisatiekosten	543.112		475.977
Automatiseringslasten	506.292		431.464
Afschrijvingen materiële vaste activa	122.542	1.206.000	64.017
Overige lasten	381.919		181.021
Financiële lasten	6.183		6.518
TOTAAL LASTEN	19.247.545	18.422.000	15.358.499
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-691.092	176.000	2.126.020

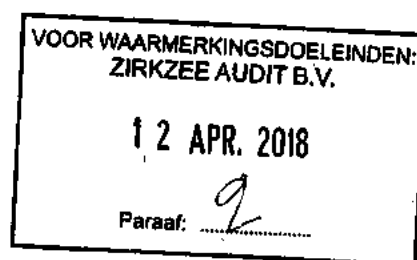
Op de volgende pagina is de resultaatbestemming opgenomen.



VII. Het resultaat van het boekjaar 2017 is als volgt bestemd:

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

(in euro's)	2017		2016	
	realisatie		realisatie	
Bestemming reserves				
Toevoeging reserve Optimalisatie Organisatie	0	820.000		
Toevoeging reserve Extra personeelslasten	0	223.244		
Toevoeging reserve Dienstverlening en Projecten	0	70.000		
Toevoeging reserve Inburgering	128.073	50.000		
Toevoeging reserve Donaties	0	20.092		
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves		128.073		1.183.336
Onttrekking reserve Dienstverlening en Projecten	-407.446	-343.361		
Onttrekking reserve Optimalisatie Organisatie	-169.475			
Onttrekking reserve Fusie	-94.882	-7.827		
Onttrekking reserve Eurowijzer	0	-7.501		
Onttrekking Extra personeelslasten	-68.000			
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves		-739.803		-358.689
Bestemming fondsen				
Toevoeging fonds Gemeenten	0	38.637		
Toevoeging fonds Ex-AMA Utrecht	27.730	10.826		
Toevoeging fonds Centrale Opvang	0	143.156		
Toevoeging Vluchtelingenfonds	1.889	14.115		
Totaal toevoegingen bestemmingsfondsen		29.619		206.734
Onttrekking fonds Centrale Opvang	-80.877	0		
Onttrekking fonds Opleidingen	0	-1.430		
Onttrekking Vluchtelingenfonds	0	-9.492		
Totaal onttrekkingen bestemmingsfondsen		-80.877		-10.922
Mutatie Algemene Reserve	-28.105	1.105.561		
Totaal Toevoeging Algemene Reserve		-28.105		1.105.561
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING		-691.092		2.126.020

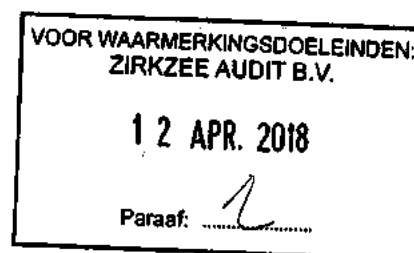


VIII. KASSTROOMOVERZICHT

	2017
<i>(in euro's)</i>	
Liquide middelen per 1 januari	4.202.354
Operationele activiteiten	
Exploitatieresultaat	-691.092
Afschrijving vaste activa	122.542
Cash flow	-568.550
Mutaties in:	
- vorderingen en overlopende activa	-357.337
- voorzieningen	143.259
- kortlopende schulden	871.111
	657.033
Investeringsactiviteiten	
Investeringen in:	
- materiële vaste activa	-100.813
Mutatie financiële vaste activa	-24.594
	-125.407
Liquide middelen per 31 december	4.165.430

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode.

Door de fusies in 2016 en 2017 zijn de vergelijkende cijfers niet opgenomen in het kasstroomoverzicht.



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 dit jaarverslag verantwoord met ingang van 1 januari 2017.

Ter bevordering van het inzicht zijn de financiële cijfers over het boekjaar 2016 van de beide rechtsvoorgangers geconsolideerd en in dit jaarverslag opgenomen als vergelijkende cijfers.

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

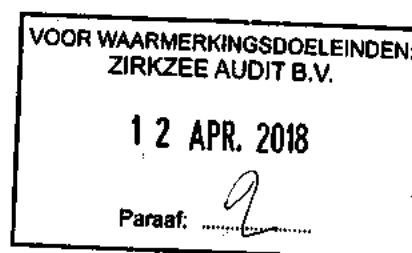
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van de vereiste inzicht noodzakelijk is, 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:

		VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN: ZIRKZEE AUDIT B.V.
<i>(percentage)</i>		
Verbouwingen	10	12 APR. 2018
Inventaris	20	Paraaf: 
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 nominale waarde. 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 is 3 jaren. Het 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 overigens 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 2017 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 West Nederland	18% van de baten
- Projecten, AMIF-projecten	15% van de lasten
- Projecten, overige projecten	o.b.v. subsidievoorwaarde

De methode van overheadtoerekening wordt vanaf 2018 geharmoniseerd.



C. Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
a Verbouwingen	53.283	72.617
b Inventaris	96.359	91.052
c Automatisering	38.133	45.832
Totaal boekwaarde	187.775	209.501

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	72.617	91.052	45.832	209.501
Investerings	30.893	47.308	22.612	100.813
	103.510	138.360	68.444	310.314
Afschrijvingen	50.227	42.001	30.311	122.539
Boekwaarde desinvesteringen	0	0	0	0
Boekwaarde per einde boekjaar	53.283	96.359	38.133	187.775
Totaal aanschaffingswaarde	262.768	155.820	116.159	534.747
Totaal afschrijvingen	209.485	59.461	78.026	346.972
Boekwaarde per einde boekjaar	53.283	96.359	38.133	187.775

Financiële vaste activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
a Waarborgsommen	118.556	93.962
	118.556	93.962



VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren	1.621.804	1.788.346
Nog te ontvangen subsidies	2.304.580	1.832.727
Overige vorderingen	126.761	93.525
Overlopende activa	246.642	227.853
	<u>4.299.787</u>	<u>3.942.450</u>

Debiteuren

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren Intercompany	40.600	0
Debiteuren Subsidies	446.821	515.897
Debiteuren Inburgering	925.035	943.196
Debiteuren overig	270.100	390.005
Voorziening voor oninbaarheid	-60.752	-60.752
	<u>1.621.804</u>	<u>1.788.346</u>

Nog te ontvangen subsidies

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Nog te ontvangen subsidies gemeenten	1.588.356	1.518.714
Nog te ontvangen subsidies VWN	716.224	314.012
	<u>2.304.580</u>	<u>1.832.727</u>

Overige vorderingen

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Noodfonds WPA	38.226	38.226
RC Stichting Noodfonds NoordWest Holland	0	1.072
Overige vorderingen	88.535	54.227
	<u>126.761</u>	<u>93.525</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

Paraaf: 

Overlopende activa

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Vooruitbetaalde kosten	224.940	124.710
Te ontvangen opbrengsten	21.702	103.143
	<u>246.642</u>	<u>227.853</u>

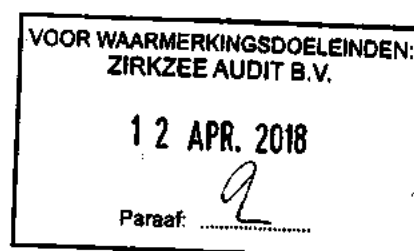
Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
ABN Amro Bank	2.727.003	574.881
Rabobank	1.262.886	986.874
ASN	98.027	2.547.531
ING Bank	76.729	86.448
Kas	3.840	3.754
Gelden onderweg	-3.055	2.866
	<u>4.165.430</u>	<u>4.202.354</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

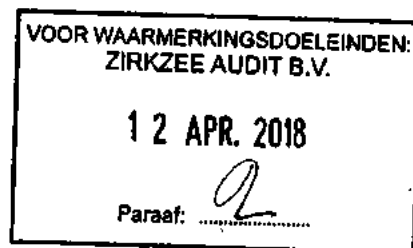


PASSIVA

Eigen vermogen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	1.909.406	1.937.511
Bestemmingsreserves		
a Bestemmingsreserve extra personeelslasten	382.000	450.000
b Bestemmingsreserve optimalisering van de organisatie	200.525	370.000
c Bestemmingsreserve dienstverlening en projecten	292.554	700.000
d Bestemmingsreserve inburgering	178.073	50.000
e Bestemmingsreserve donaties	20.092	20.092
f Bestemmingsreserve fusie	0	94.882
	<u>1.073.244</u>	<u>1.684.974</u>
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen		
g Bestemmingsfonds gemeenten	38.637	38.637
h Bestemmingsfonds opleidingsfonds	19.677	19.677
i Bestemmingsfonds vluchtelingenfonds	93.294	91.405
j Bestemmingsfonds Ex-AMA Fonds Utrecht	98.794	71.064
k Bestemmingsfonds Centrale Opvang	511.970	592.847
	<u>762.372</u>	<u>813.630</u>
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	<u>3.745.023</u>	<u>4.436.115</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	1.937.511	450.000	370.000	700.000
Resultaatbestemming resterend	-28.105			
Ondersteuning Managers		-68.000		
Implementatie VVS3 en Odoo			-169.475	
Onttrekking inzake project Toevlucht Gem Utrecht				-64.372
Onttrekking inzake project Taalcoach Amsterdam				-106.000
Onttrekking inzake project Eurowijzer				-13.660
Resultaatbestemming Haarlem				-106.000
Onttrekking overig				-117.414
Stand eind boekjaar	<u>1.909.406</u>	<u>382.000</u>	<u>200.525</u>	<u>292.554</u>

Toelichting op de algemene reserve

Onttrekking overig

Het resterend deel van het resultaat na resultaatbestemming ad € 28.105 is ten laste gebracht van de algemene reserve.

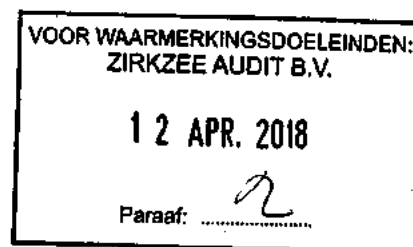
a. Toelichting op de Bestemmingsreserve extra personeelslasten

Onder andere door de fusie en sterke schommelingen in de taakstelling hebben de managers veel werk te verzetten. Om hen hierbij te ondersteunen hebben alle managers 16 uur administratieve ondersteuning gekregen. Deze extra inzet is gefinancierd uit de bestemmingsreserve personeelslasten voor een bedrag van € 68.000.

b. Toelichting op de Bestemmingsreserve optimalisering van de organisatie

In 2017 zijn diverse uitgaven gedaan voor implementatie van VVS3 en Odoo. Dit zijn eenmalige kosten en hebben tot doel de organisatieprocessen te optimaliseren. De volgende posten zijn ten laste van de bestemmingsreserve gekomen:

VVS 3 - Bijdrage aan VWN	-32.500
Odoo - Bijdrage aan VWN	-27.945
LB-harmoniseren Odoo - Bijdrage aan VWN	-19.500
Inhuur Odoo - specialist	-61.204
Inhuur Odoo specialisten - MN	-28.326
Totaal	-169.475



c. Toelichting op de Bestemmingsreserve dienstverlening en projecten

Project Toevlucht gemeente Utrecht

Op 31-12-2016 stond een vordering open op de gemeente Utrecht voor het project toevlucht ad € 64.372. Gedurende 2017 zijn er diverse gesprekken gevoerd met de gemeente Utrecht over het hoge positief resultaat van 2016. Op basis hiervan heeft de gemeente Utrecht besloten de vordering niet uit te betalen, maar aan VluchtelingenWerk gevraagd de vordering af te boeken ten laste van de bestemmingsreserve die in 2016 is opgebouwd uit de subsidies van de gemeente Utrecht.

Project Taalcoach Amsterdam

Door het niet tijdig indienen van de subsidieaanvraag is er geen subsidie verkregen voor dit project. Echter het belang van voortzetting van dit project in 2017 was groot. Voor 2018 hebben wij beroep gedaan op subsidie van gemeente Amsterdam voor dit project, daarom is er voor gekozen dit project in 2017 uit eigen middelen te financieren, vandaar de onttrekking uit de bestemmingsreserve dienstverlening en projecten voor een bedrag van €106.000.

Project Eurowijzer

De bijdragen vanuit diverse fondsen via VWN voor het project Eurowijzer zijn gestopt. Gezien het belang van dit project wordt nieuwe financiering hiervoor gezocht bij diverse gemeenten. De realisatie hiervan kost enige tijd. Om deze tijd financieel te overbruggen worden de kosten van dit project nu tijdelijk gedekt vanuit de bestemmingsreserve dienstverlening en projecten ad € 13.660.

Onttrekking inzake tekort gemeente Haarlem

Er is een bedrag van €106.000 onttrokken uit deze reserve ter dekking van het tekort in de gemeente Haarlem. Het tekort is ontstaan doordat eind 2016 veel statushouders geplaatst zijn, waarvan een groot deel van de begeleiding in 2017 heeft plaats gevonden. Echter de gemeente subsidieert per jaar o.b.v. de nieuwe taakstelling voor dat jaar. In 2017 is dit veel lager dan in 2016. Dit betekent dat er voor gemeente Haarlem in 2017 te weinig subsidie was om de dienstverlening te kunnen dekken. In 2015 en 2016 was de situatie andersom (meer subsidie dan nodig was) waardoor het overschot van circa € 106.000 in de reserves is gevoegd. Het tekort van 2017 wordt derhalve hieruit gedekt.

Onttrekking overig

Dit betreffen diverse posten ter dekking van de continuïteit van de dienstverlening.

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

	Bestemmingsreserves		
	d	e	f
(in euro's)			
Stand begin boekjaar	50.000	20.092	94.882
Resultaatbestemming Inburgering	128.073		
Onttrekking kosten inzake de fusie			-94.882
Stand eind boekjaar	178.073	20.092	0

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 circa € 128.073. Dit overschot is volledig ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve Inburgering.

f. Toelichting op de Bestemmingsreserve Fusie

De fusie tussen de voormalige stichtingen is voltooid. Dit heeft diverse lasten met zich meegebracht. De bestemmingsreserve is derhalve volledig uitgeput naar nihil.



Verloopoverzicht Vastgelegd eigen vermogen

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

	Bestemmingsfondsen				
	g	h	i	j	k
<i>(in euro's)</i>					
Stand begin boekjaar	38.637	19.677	91.405	71.064	592.847
Resultaatbestemming Vluchtelingenfonds			1.889		
Resultaatbestemming Ex-AMA Utrecht				27.730	
Resultaatbestemming Centrale Opvang					-80.877
Stand eind boekjaar	38.637	19.677	93.294	98.794	511.970

i. Toelichting op de Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds

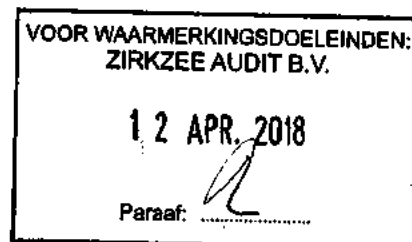
Het verschil tussen de baten en de lasten inzake het vluchtelingenfonds is €1.889. Dit overschot is ten gunste gebracht van het fonds.

j. Toelichting op de Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds

Het ex-AMA Fonds van de gemeente Utrecht wordt aangewend voor de begeleiding van minderjarige asielzoekers die meerderjarig zijn geworden, maar jonger zijn dan 23 jaar. Het verschil tussen de baten en de lasten is in 2017 €27.730. Dit overschot is toegevoegd aan het fonds.

k. Toelichting op de Bestemmingsfonds Asiel

Door deze sterke daling van de asielbaten is het resultaat op de asielactiviteiten circa € 81.000 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.



VOORZIENINGEN

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Overige voorzieningen	354.612	211.353
	<u>354.612</u>	<u>211.353</u>

Overige voorzieningen

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Voorziening loopbaanbudget	247.225	126.482
Voorziening vitaliteitsuren	107.387	84.871
	<u>354.612</u>	<u>211.353</u>

SCHULDEN

Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Vooruit ontvangen subsidies	1.984.917	1.797.094
Vooruit ontvangen bijdragen	0	192.853
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.274.459	700.322
Belastingen en premies sociale verzekeringen	808.240	677.020
Schulden ter zake van pensioenen	81.872	38.208
Overige schulden en overlopende passiva	522.426	395.303
	<u>4.671.913</u>	<u>3.800.799</u>

Vooruit ontvangen subsidies

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Nog te besteden subsidies gemeenten	1.732.864	1.338.917
Nog te besteden inzake participatieverklaringen	144.960	0
Vooruit gefactureerde bedragen inzake inburgering	107.093	458.177
	<u>1.984.917</u>	<u>1.797.094</u>



Vooruit ontvangen bijdragen

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Nog te besteden bijdragen VWN	0	192.853
	<u>0</u>	<u>192.853</u>


Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Crediteuren Intercompany	149.799	54.835
Crediteuren overig	1.124.660	645.486
	<u>1.274.459</u>	<u>700.322</u>

Overige schulden en overlopende passiva


	31 december	
	2017	2016
<i>(in euro's)</i>		
Reservering verlofdagen	266.644	318.023
RC Stichting Noodfonds NoordWest Holland	104.249	0
Reservering accountantskosten	25.900	15.000
Nog te betalen bedragen	108.149	51.012
Overige schulden en overlopende passiva	8.483	11.268
Gelden in beheer	9.000	0
	<u>522.426</u>	<u>395.303</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018
Paraaf: 

D. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Locaties regio west	Begindatum	Einddatum	Huurbedrag	Bankgarantie
Alkmaar- Kwakelkade 21 F	1-8-2017	31-7-2019	22.000 pj	
Amsterdam, Sportparklaan 8	1-7-2016	30-6-2017	1.000 pj	
Amsterdam- Surinameplein 122-124, kantoorruimte/ archief ruimte/ parkeerplaatsen begane grond Parkeerplaatsen 3-4-5-6-7-10-14-15-20 3everdieping, 30-307-308-309-317-318-319 archief ruimte kelder	1-4-2018	31-3-2023	23.0076 pj	49.600
Amsterdam – Zeeburgerdijk 265	1-11-2016	31-12-2018	2.000 pm	
Anna Paulowna, De Verwachting 10 spreekkamer, kantoorwerkplek	1-1-2018	1-1-2019	3.348 pj	
Castricum, Geesterduinweg 5	1-1-2018	31-12-2018	35 per dagdeel	
Den Helder, Pastoor Koopmanweg 40	1-8-2016	1-8-2021	10.788 pj	4.800
Den Helder, Pastoor Koopmanweg 46	1-8-2016	1-8-2021	8.469 pj	
Diemen, Ouderkerkerlaan 26	1-1-2015	31-12-2015	5.000 pj	
Edam, Dijkgraaf Poshlaan 8	1-10-2012	1-10-2013	1.040 pj	
Haarlem, Stationsplein 88	1-11-2017	31-12-2018	38.700 pj	19.814
Heemskerk, Elbestraat 16	1-1-2011		300 pm	
Hoofddorp, Daalmeerstraat 4	15-12-2016	31-12-2018	77.000 pj	22.463
Hoofddorp, Hoofdweg 691			125 per seizoen	
Hoorn, Dampden 16	1-9-2017	1-9-2018	328 pm	
Ijmuiden, Dudokplein 16	1-1-2016		30 per dagdeel	
Ijmuiden, Heidestraat 47	1-1-2006	31-12-2006	10.343 pj	
Ijmuiden, Plein 1945 nr 10	1-2-2016	31-1-2021	17.394 pj	
Zuid Scharwoude, Bosgroet 2-16	1-9-2017		1.900 pj	
Monnickendam, 't Spil 1	1-11-2009		189 pm	
Purmerend, Waterlandlaan 40 begane grond	1-8-2016		18.000 pj	
Purmerend, Waterlandlaan 40, 1eetage cursusrimte en 2eetage s	1-7-2013		1.500 pj	
Uithoorn, Laan van Meerwijk 16	1-12-2017		4.443 pj	
Schagen, Zijperweg 14	1-1-2017	1-1-2018	636 pm	
Wieringerwerf, Loggersplein 1	1-1-2018	1-1-2019	1.000 pj	
Zaandam, Jufferstraat 2	1-10-2016	31-3-2018	1.818 pm	
Zaandam, Jufferstraat 6	1-10-2016	31-3-2018	1.170 pm	
Zaandam, Jufferstraat 4	1-3-2015	1-3-2017	4.312 pm	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.
12 APR. 2018
Paraf: 


Locaties regio midden	Huurbedrag	Bankgarantie
Utrecht, Telingstraat	111.285 pj	13.860
Hilversum, Orchideestraat	12.265 pj	
Almere, Grote Markt	48.444 pj	12.000
Almere, Rentmeesterstraat	39.948 pj	10.040
Soest, Di Lassostraat/Orlando	10.053 pj	
Mijdrecht, Nijverheidsweg	10.989 pj	1.000
Zeist, Thorbeckelaan	7.032 pj	
Dronten, Meerpaal	11.717 pj	
Naarden, Graaf Lodewijklaan	10.674 pj	
Huizen, Draaikom	13.277 pj	
Lopik, Rolafweg Noord	1.500 pj	
Montfoort, 't Hof	3.504 pj	
Weesp	1.764 pj	
Urk	3.840 pj	
Utrecht, Gruttersdijk	18.440 pj	
NOP/Urk	10.620 pj	
Maarsse, Gaslaan	3.150 pj	
IJsselstein, Jan vd Heydenweg 2d	6.500 pj	
Huizen, Scan	4.560 pj	
Almere, Olstgracht	10.080 pj	
Utrecht, JP Coenstraat	5.040 pj	
Nieuwegein, Weverstedehof	7.068 pj	
Bunschoten,	2.000 pj	

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 2017.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

Paraaf: 

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

(in euro's)	2017	2017	2016
	realisatie	begroting	realisatie
Bijdragen VWN	3.288.219	3.631.000	4.221.418
Subsidies/Baten Gemeenten	10.986.601	10.642.000	9.056.482
Baten Inburgering	3.797.966	3.554.000	3.664.544
Overige baten	478.385	771.000	529.146
Financiële baten	5.282	0	12.930
Totale baten	18.556.453	18.598.000	17.484.519

Hieronder worden de diverse baten categorieën nader gespecificeerd en toegelicht:

Bijdragen VWN

Bijdragen VWN asiel	1.966.146		3.033.635
Bijdragen VWN programmagelden	401.826		622.823
Bijdragen VWN projectgelden	920.247		564.960
	3.288.219	3.631.000	4.221.418

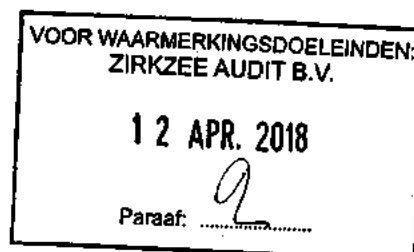
Toelichting Bijdragen Asiel

De bijdrage vanuit VWN voor de eerste lijn asiel activiteiten is gedaald met circa € 1,0 mln. Dit is te verklaren door een sterke afname van de instroom van Vluchtelingen. Daarnaast waren de asielbaten in 2016 incidenteel hoger door diverse noodcentra die geopend werden om de grote toestroom aan vluchtelingen te kunnen opvangen. 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 volgen.

Door deze sterke daling is het resultaat op de asielactiviteiten circa € 81.000 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.

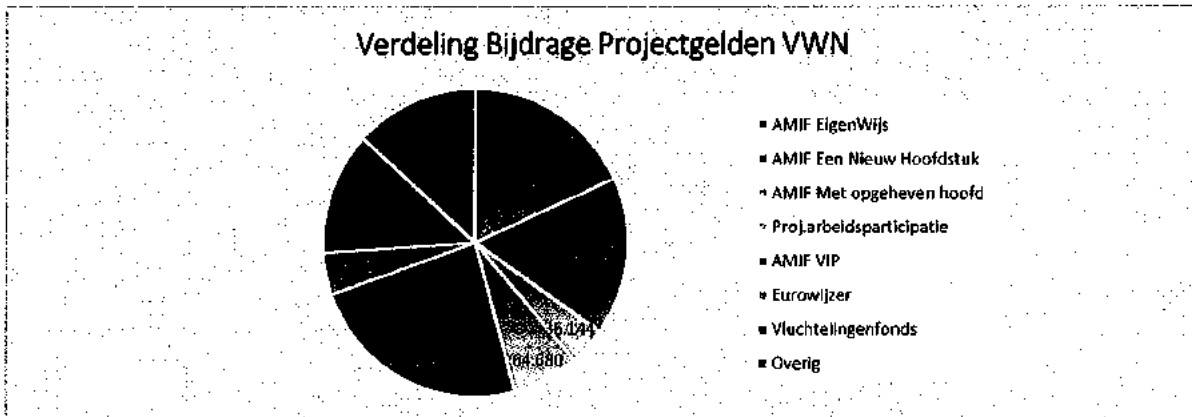
Toelichting Bijdrage Programmagelden

De daling van de programmagelden met circa € 221.000 is met name te verklaren door de daling van het aantal gezinsherenigingen ten opzichte van 2016.



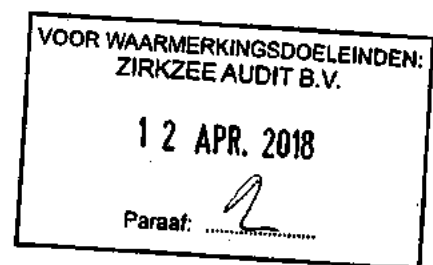
Toelichting Bijdrage Projectgelden

De projectgelden zijn gestegen met circa € 355.000. Dit is met name te verklaren door de Europese AMIF projecten die in 2016 minder snel van start gingen maar in 2017 goed hebben gedraaid. VWN is penvoerder van deze projecten, waarbij de regionale stichtingen het project lokaal uitvoeren. De verdeling van de Projectgelden over de diverse projecten is in onderstaande diagram inzichtelijk gemaakt.



Toelichting Bijdrage VWN t.o.v. de begroting

De werkelijke bijdragen vanuit VWN zijn circa €343.000 lager dan begroot. Dit is met name te verklaren door een lagere realisatie van de eerste lijn asielgelden, deels gecompenseerd door een hogere bijdrage aan projectgelden.

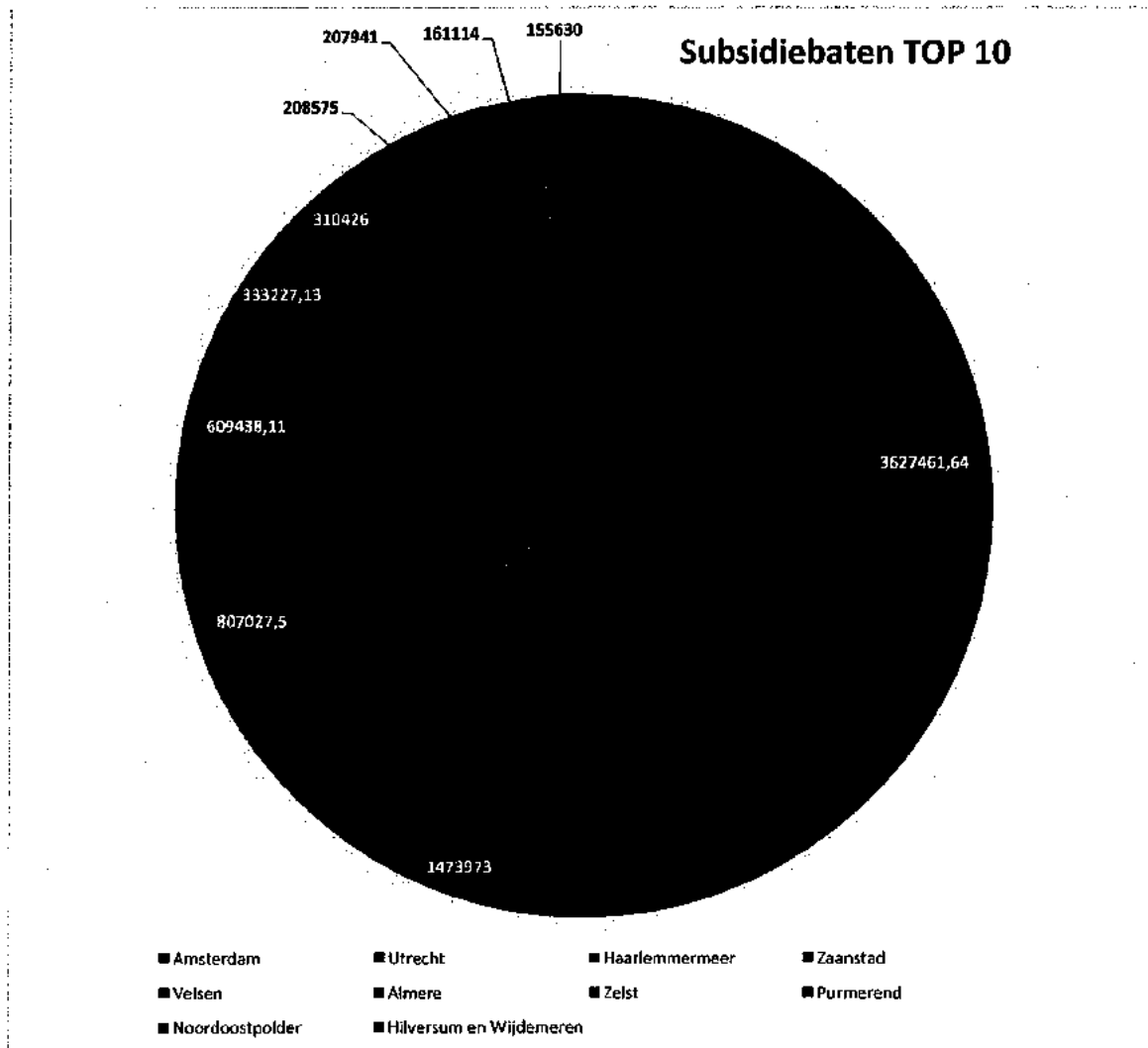


	2017 realisatie	2017 begroting	2016 realisatie
Subsidies/Baten Gemeenten			
Subsidies gemeenten regulier	10.633.992		8.805.930
Subsidies gemeenten projecten	352.609		250.552
	<u>10.986.601</u>	<u>10.642.000</u>	<u>9.056.482</u>

Toelichting op de gemeentelijke subsidies en baten


De baten vanuit de gemeenten zijn met circa € 1,9mln gestegen t.o.v. 2016. Dit komt met name door de achterstand op de taakstelling eind 2016. De meeste gemeentelijke baten worden gefinancierd o.b.v. trajecten. De realisatie t.o.v. de begroting is circa €123.000 lager, dit is circa 1%. De baten vanuit de gemeenten zijn derhalve goed begroot.

VluchtelingenWerk werkt samen met ruim 60 gemeenten. In onderstaand diagram zijn de 10 grootste gemeenten weergegeven.



Subsidiebaten 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.
12 APR. 2018
Paraaf: 

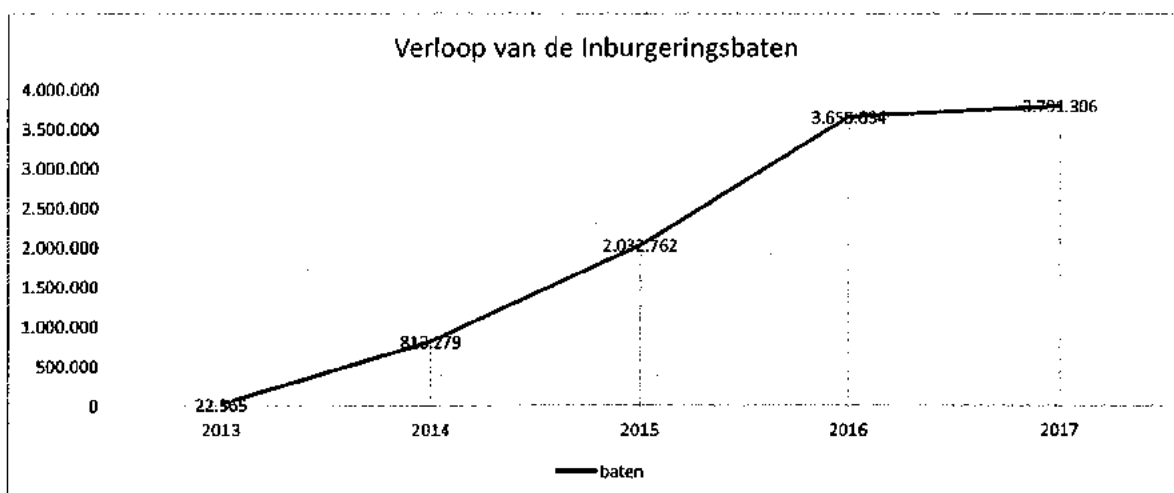
(in euro's)	2017	2017	2016
	realisatie	begroting	realisatie
Baten Inburgering			
Baten inburgering DUO	3.791.306		3.655.634
Baten examens inburgering	6.660		8.910
	<u>3.797.966</u>	<u>3.554.000</u>	<u>3.664.544</u>

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 € 136.000 toegenomen. Deze stijging is lager dan de stijgingen van de afgelopen jaren.

Dit houdt in dat de piek aan baten Inburgering is bereikt en in de zelfde omstandigheden in de komende jaren 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 € 128.000. Dit overschot is volledig ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve Inburgering.

Overige baten

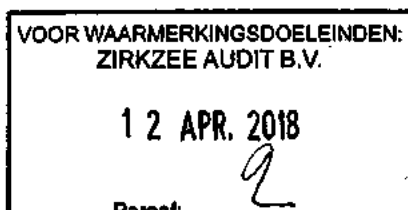
Baten uit donaties en giften	166.885		71.062
Baten voorgaande jaren	24.496		50.088
Overige baten	287.003		407.995
	<u>478.385</u>	<u>771.000</u>	<u>529.146</u>

Financiële baten

Rentebaten spaartegoeden	5.282		12.930
	<u>5.282</u>	<u>0</u>	<u>12.930</u>

Toelichting financiële baten

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




LASTEN

(in euro's)	2017		2016
	realisatie	begroting	realisatie
Personeelslasten	13.037.704	13.020.000	9.979.384
Vrijwilligerslasten	515.046	522.000	446.525
Activiteitenlasten	2.901.573	2.510.000	2.758.090
Huisvestingslasten	1.233.173	1.164.000	1.015.504
Kantoor- en organisatiekosten	543.112	1.206.000	475.977
Automatiseringslasten	506.292	0	431.464
Afschrijvingen materiële vaste activa	122.542	0	64.017
Overige lasten	381.919	0	181.021
Financiële lasten	6.183	0	6.518
Totale lasten	19.247.545	18.422.000	15.358.499
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	9.377.660		7.046.431
Sociale lasten en pensioenpremies	2.397.583		1.855.211
Overige personeelslasten	1.262.461		1.077.742
	13.037.704	13.020.000	9.979.384
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	8.801.843		6.368.813
Keuzebudget	532.593		812.504
Loopbaanbudget	135.279		99.038
Mutatie reservering vakantiedagen	-51.769		-233.925
Doorbelasting personeelskosten	-40.286		0
	9.377.660		7.046.431
Sociale lasten en pensioenpremies			
Sociale lasten	1.586.775		1.225.272
Pensioenpremies	810.808		629.939
	2.397.583		1.855.211
Overige personeelslasten			
Inhuur personeel	775.176		614.245
Premie ziekteverzuimverzekering	165.291		159.879
Ontvangen ziekengeld	-193.632		-158.406
Reiskostenvergoedingen	323.986		214.261
Studie- en opleidingslasten	65.918		109.034
Kosten arbodienst	34.140		25.856
Werving en selectie personeel	16.021		0
Overige personeelslasten	75.561		112.873
	1.262.461		1.077.742

Op balansdatum waren er 266 medewerkers in dienst en was er sprake van 203 fte.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

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. De 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 één van de salarisschalen van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

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

bedragen x C 1	M. Parson	T. Hoeve	K. van Gelder
	Directeur Bestuurder	Directeur Bestuurder	Directeur Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 30/06
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Beloning			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.027	84.122	32.150
Beloningen betaalbaar op termijn	11.069	8.822	3.302
Subtotaal	114.096	92.944	35.451
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000	79.422
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	114.096	92.944	35.451
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12	nvt	08/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,00	nvt	0,81
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.272	nvt	54.160
Beloningen betaalbaar op termijn	9.789	nvt	4.992
Totale bezoldiging 2016	107.061	nvt	59.152

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

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 €1.700,-.

Lid Raad van Toezicht	Functie	Periode	Periode 1-	Bezoldiging
		1-1-17 t/m 30-6-17	7-17 t/m 31-12-17	
De heer T.J. Romeijn	Voorzitter	VW NWN	VW WMN	€ -
De heer J. Berkers	Lid	VW MN	VW WMN	€ 1.500
de heer H.G.M. Blocks	Lid	VW NWN	VW WMN	€ -
Mevrouw L.M. Bremer	Lid (Audit commissie)	VW NWN	VW WMN	€ -
Mevrouw S.P. Kappers	Lid (Audit commissie)	VW NWN	VW WMN	€ -
De heer M.J. Stroop	Lid (Audit commissie)	VW MN	VW WMN	€ 1.500
De heer S. Dijkstra	Lid	VW NWN	VW WMN	€ -
Mevrouw B. Steenberg	Lid	VW MN	VW WMN	€ 1.500
Mevrouw W.J.C. Swildens-Rozendaal	Lid	VW NWN	VW WMN	€ -
De heer E. Hoekstra	Lid	VW MN	-	€ 750

	2017	2017	2016
(in euro's)	realisatie	begroting	realisatie
Vrijwilligerslasten			
Vrijwilligersvergoedingen	101.543		88.148
Vrijwilligersdeclaraties reiskosten	170.134		196.760
Scholing vrijwilligers	97.348		71.020
Overige vrijwilligerslasten	146.021		90.597
	<u>515.046</u>	<u>522.000</u>	<u>446.525</u>
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten inburgering	2.415.440		2.336.957
Activiteitenlasten begeleiding	486.133		421.133
	<u>2.901.573</u>	<u>2.510.000</u>	<u>2.758.090</u>
Activiteitenlasten inburgering			
Inhuur docenten inburgering	1.004.384		460.371
Huurlasten leslokalen inburgering	125.933		44.612
Lesmaterialen inburgering	1.204.402		1.196.342
Examengeld inburgering	77.421		24.972
Overige activiteitenlasten inburgering	3.300		610.660
	<u>2.415.440</u>		<u>2.336.957</u>
Activiteitenlasten begeleiding			
Uitgaven Vluchtelingenfonds	116.626		81.686
Huurlasten ruimte t.b.v. evenementen	44.414		4.256
Activiteitenlasten cliënten	105.778		138.833
Verstrekke donaties en giften	33.289		8.778
Overige activiteitenlasten begeleiding	186.025		187.580
	<u>486.133</u>		<u>421.133</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

Paraaf: 

(in euro's)	2017		2016
	realisatie	begroting	realisatie
Huisvestingslasten			
Huurlasten kantoorruimte	882.403		739.914
Service- en energielasten	119.225		75.267
Schoonmaaklasten	155.286		89.848
Klein inventaris en onderhoudslasten	54.587		43.036
Overige huisvestingskosten	21.674		70.619
Doorberekende huisvestingskosten	0		-3.180
	<u>1.233.173</u>	<u>1.164.000</u>	<u>1.015.504</u>
Kantoor- en organisatiekosten			
Kantoorartikelen	98.076		99.917
Drukwerk en kopieerlasten	132.897		125.519
Portilasten	65.756		68.422
Huishoudelijke lasten en consumpties	48.480		12.437
Accountantslasten	78.996		85.405
Administratielasten	21.324		2.591
Contributies en abonnementen	29.490		20.873
Verzekeringen algemeen	15.679		20.801
Overige kantoor- en organisatiekosten	52.414		40.012
	<u>543.112</u>	<u>1.206.000</u>	<u>475.977</u>
Automatiseringskosten			
Huurlasten data en communicatie via I	172.084		59.920
Lasten klein hardware via LB	60.790		25.387
Telefoon en internet	165.406		102.502
Overige automatiseringskosten	108.012		243.655
	<u>506.292</u>		<u>431.464</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingslasten verbouwingen	50.227		25.314
Afschrijvingslasten inventaris	42.002		18.397
Afschrijvingslasten ICT	30.313		20.306
	<u>122.542</u>		<u>64.017</u>
Overige lasten			
Advieskosten	121.541		41.576
Fusie- en reorganisatielasten	94.524		7.827
Lasten voorgaande jaren	154.019		65.344
Mutatie afwaardering dubieuze debite	0		44.552
Overige lasten	11.834		21.722
	<u>381.919</u>		<u>181.021</u>
Financiële lasten			
Bankkosten	6.158		6.514
Rentelasten	25		4
	<u>6.183</u>		<u>6.518</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

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. Berkers (lid)

mevrouw drs. L.M. Bremer (lid, voorzitter auditcommissie)

de heer S. Dijkstra (lid)

mevrouw S.P. Kappers (lid, auditcommissie)


mevrouw B.J. Steenbergen (lid)

de heer M.J. Stroop (lid, financiële auditcommissie)

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

12 APR. 2018

Paraaf: 

Zirkzee Audit

accountants

Lange Voort 68
2341 KD Oegstgeest
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 515 40 14
F 071 - 517 36 66
E mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

onderdeel van de Zirkzee-groep

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland

A. Verklaring over de in het Financieel Jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de in dit Financieel Jaarverslag 2017 op de pagina's 13 tot en met 39 opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2017;
2. de staat van Baten en Lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het Financieel jaarverslag 2017 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Jaarbericht andere informatie, die bestaat uit een:

- Bestuursverslag
- Overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om de werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting de stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting de activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Zirkzee Audit

accountants

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Oegstgeest, 12 april 2018
Zirkzee Audit B.V.

was getekend

R. Wassing RA