



Jaarrapport 2015

VluchtelingenWerk Nederland

17 maart 2016

Inhoudsopgave

1 BESTUURSVERSLAG.....	5
1.1 Financiën.....	5
1.1.1 Samenvattend financieel resultaat.....	5
1.1.2 Vermogenspositie.....	6
1.1.3 Baten.....	6
1.1.4 Lasten.....	9
1.1.5 Aanvullende informatie.....	9
1.2 Begroting 2016.....	11
1.3 Meerjarenperspectief.....	12
1.4 Kengetallen VluchtelingenWerk Nederland.....	14
2 BALANS.....	16
3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	17
4 KASSTROOMOVERZICHT.....	18
5 TOELICHTING OP DE BALANS.....	19
5.1 Grondslag voor de waardering van activa en passiva.....	19
5.1.1 Immateriële vaste activa.....	19
5.1.2 Materiële vaste activa.....	19
5.1.3 Voorraden.....	20
5.1.4 Vorderingen en overlopende activa.....	21
5.1.5 Effecten.....	21
5.1.6 Liquide middelen.....	22
5.1.7 Reserves en fondsen.....	22
5.1.8 Voorzieningen.....	24
5.1.9 Kortlopende schulden.....	25
5.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	26
6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	27
6.1 Grondslagen van de bepaling van het resultaat.....	27
6.1.1 Baten uit eigen fondsenwerving.....	27
6.1.2 Bijdrage uit acties van derden.....	28
6.1.3 Subsidies van overheden.....	28
6.1.4 Baten uit eigen activiteiten.....	31
6.1.5 Rentebaten en baten uit beleggingen.....	32
6.2 Toelichting lasten.....	32
6.2.1 Belangenbehartiging.....	33
6.2.2 Begeleiding.....	34
6.2.3 Expertise.....	36
6.2.4 Diensten.....	37
6.2.5 Verenigingsstaf.....	38
6.2.6 Toelichting lastenverdeling.....	39
6.2.7 Algemene kosten beheer en administratie.....	40
6.2.8 Personeelskosten.....	40
6.2.9 Bezoldiging van bestuurders.....	41
6.2.10 Bezoldiging van directie.....	42

7 OVERIGE GEGEVENS.....	43
7.1 Resultaatbestemming.....	43
7.2 Controleverklaring.....	43
8 VERANTWOORDINGSVERKLARING BESTUUR.....	46

1 Bestuursverslag

1.1 Financiën

1.1.1 Samenvattend financieel resultaat

In 2015 werd een positief resultaat behaald van € 1.238.000 (2014: positief resultaat € 856.000). Voor 2015 werd een nihil resultaat begroot.

BATEN	Realisatie 2015	Begroting 2015	Afwijking
Baten uit eigen fondsenwerving	7.455	3.170	4.285
Bijdrage uit acties van derden (NPL)	11.177	10.224	953
Subsidies van overheden	14.128	9.862	4.266
Baten uit eigen activiteiten	1.846	1.008	838
Rentebaten en baten uit beleggingen	221	250	-29
Som der baten	34.827	24.514	10.313
LASTEN			
Besteed aan activiteiten			
Belangenbehartiging	5.168	3.883	1.286
Begeleiding	18.108	13.212	4.897
Expertise	3.327	2.913	413
Diensten	3.192	1.846	1.346
Verenigingsstaf	2.293	1.242	1.051
Totaal besteed aan activiteiten	32.089	23.096	8.993
Kosten werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	768	606	162
Kosten werving NPL bijdrage	1	13	-12
Kosten verkrijging subsidies overheden	108	81	27
kosten van beleggingen	54	45	9
Totaal kosten werving baten	931	745	186
Kosten beheer en administratie	604	674	-70
Saldo mutatie voorzieningen	-35	-	-35
Saldo bijzondere baten en lasten	-		
Som der lasten	33.589	24.514	9.075
Financieel Resultaat	1.238	0	1.238

Resultaatbestemming

Reserve financiering activa in ontwikkeling	-251
Reserve financiering activa	-38
Reserve Schuldpreventie (Eurowijzer2)	150
Reserve verandertraject vereniging	51
Vluchtelingen DOE-fonds	-1.000
Fonds Vluchtelingenprojecten	29
VIP fonds	-97

Toevoeging continuïteitsreserve **83**

In het najaar van 2014 werd door de Verenigingsraad de begroting 2015 vastgesteld. Dat de aantallen van vluchtelingen in 2015 ruimschoots zou verdubbelen kon toen niet worden voorzien. Zowel de baten als de lasten zijn in doorsnee bijna 40% hoger dan begroot. De opbrengsten uit eigen fondsenwerving zijn meer dan verdubbeld. Het aantal donateurs groeide met 30%. Het aanbod van vrijwilligers was overweldigend. Met deze steun in de rug kon VluchtelingenWerk haar doelstelling blijven uitvoeren in een turbulente omgeving. Ondanks de turbulentie bedraagt het positief resultaat slechts 3,5% van de som der baten. Na resultaatbestemming wordt er € 83.000 toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

1.1.2 Vermogenspositie

De vermogenspositie van de vereniging is solide. Ultimo 2015 wordt het totaal aan activa voor 63% gefinancierd door het totaal aan reserves en fondsen (ultimo 2014: 65%). De kortlopende schulden kunnen uit de beschikbare liquide middelen worden voldaan. De continuïteitsreserve dient voor het voortbestaan van de organisatie en de missie waarvoor zij staat. De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat VluchtelingenWerk ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De Vereniging Goede Doelen Nederland (voorheen: VFI) heeft in de richtlijn Financieel Beheer de omvang van de continuïteitsreserve gemaximeerd op 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie, voor VluchtelingenWerk maximaal € 11.734.000. VluchtelingenWerk blijft met een continuïteitsreserve ultimo 2015 van € 9.576.000 ruim binnen deze norm.

1.1.3 Baten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Afwijking	Realisatie 2014
Baten uit eigen fondsenwerving	7.455	3.170	4.285	3.733
Bijdragen uit acties van derden	11.177	10.224	953	10.098
Subsidies overheden	14.128	9.862	4.266	10.744
Baten uit eigen activiteiten	1.846	1.008	838	1.352
Rentebaten en baten uit beleggingen	221	250	-29	486
	34.827	24.514	10.313	26.413

Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving zijn ruimschoots het dubbele van hetgeen is begroot. Het aantal donateurs is in 2015 gestegen tot 65.000 (2014: 50.137). Ten opzichte van 2014 zijn de baten eigen fondsenwerving bijna verdubbeld.

Nationale Postcode Loterij

De Nationale Postcode Loterij is sinds haar oprichting van essentiële betekenis voor VluchtelingenWerk Nederland. Zij is een voornamelijk financier van de vereniging en draagt in belangrijke mate bij aan de onafhankelijkheid van VluchtelingenWerk. Met de Nationale Postcode Loterij is in 2013 een nieuw contract overeengekomen. Tot 2017 kan VluchtelingenWerk rekenen op een bijdrage van € 9 miljoen per jaar. Voor 2015 heeft de Nationale Postcode Loterij eenmalig € 1.000.000 extra bijgedragen.

Subsidies overheden

VluchtelingenWerk Nederland heeft een structurele subsidierelatie met de Directie Migratiebeleid (DMB) en de Directie Integratie en Samenleving (DI&S) van respectievelijk het ministerie van Veiligheid en Justitie en Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Jaarlijks wordt op aanvraag van VluchtelingenWerk een subsidiebeschikking afgegeven op basis van het werkplan en de begroting. Met de Raad voor Rechtsbijstand wordt eveneens een structurele subsidierelatie onderhouden.

Vanwege de groei in het aantal vluchtelingen in 2015 is de subsidie van de Directie Migratiebeleid (DMB) verhoogd van € 7.149.000 in 2014 naar € 10.640.000 in 2015, een toename van 49%.

Baten uit eigen activiteiten

De baten uit eigen activiteiten zijn € 838.000 hoger dan begroot. Dit betreft met name aan regionale stichtingen doorgeleide ICT kosten die het Landelijk Bureau voorfinanciert.

Rentebaten en baten beleggingen

De opbrengst uit beleggingen heeft zich in relatie tot het belegd vermogen de afgelopen vijf jaren als volgt ontwikkeld. Deze cijferopstelling is conform de Richtlijn Financieel Beheer van de Vereniging Goede Doelen Nederland (voorheen: VFI).

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2015	2014	2013	2012	2011
Obligatierente	138	146	139	153	163
Dividend	38	49	54	53	48
Gerealiseerd koersresultaat	86	27	4	38	-57
Ongerealiseerd koersresultaat	-73	189	156	313	75
Bruto beleggingsresultaat	189	411	353	557	229
Kosten beleggingen	54	48	44	38	35
Netto beleggingsresultaat	135	363	309	519	194
Rendement beleggingen	2,32%	6,12%	5,08%	8,80%	3,51%
Netto resultaat liquide middelen	32	75	117	106	122
Beleggingen ultimo					
- obligaties beursgenoteerd	3.976	4.502	4.499	4.660	4.357
- aandelen beursgenoteerd	1.835	1.357	1.502	1.515	1.262
Totaal	5.811	5.859	6.001	6.175	5.619

Over de weergegeven vijf jaren werd een gemiddeld netto rendement op de beleggingen gerealiseerd van 5,2% per jaar.

Het bestuur heeft het beleggingsbeleid vastgesteld. Het beleid is gericht op vermogensaanwas en inkomen uit het vermogen. VluchtelingenWerk heeft vanaf 2005 een overeenkomst van vermogensbeheer met Staalbankiers NV te Den Haag. Deze overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, maar is tussentijds opzegbaar met inachtneming van een redelijke termijn. Onder deze overeenkomst wordt 70% - met een marge van plus en minus 10% - van het belegd vermogen aangehouden in obligaties met een minimum kwaliteit van A minus. De resterende 30% - met een marge van plus en minus 10% - van het belegd vermogen wordt aangehouden in aandelen. Deze mix tussen obligaties en aandelen wordt als minder defensief geoordeeld. De beleggingshorizon is langer dan vier jaar. De vermogensbeheerder rapporteert maandelijks over de behaalde beleggingsresultaten. Eens per jaar wordt het beleggingsmandaat geëvalueerd in een persoonlijk gesprek met penningmeester en directeur. Per vijf jaar wordt de relatie met de vermogensbeheerder bezien. De aandelen en obligaties waarin is belegd, worden per kwartaal door Sustainalytics gescreend op duurzaamheid bij wijze van uitsluiting. De thema's voor de uitsluitingsgronden liggen in het verlengde van de statutaire doelstelling van VluchtelingenWerk en bevat de volgende onderwerpen:

- bedrijfsethiek waaronder begrepen goed bestuur, fraude, omkoping en corruptie;
- werknemersrechten waaronder begrepen schending van mensenrechten en discriminatie;
- producten waaronder begrepen wapens inclusief militaire contacten.

1.1.4 Lasten

De lasten kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015		Begroting 2015		Realisatie 2014	
	X €1.000	%	X €1.000	%	X €1.000	%
Besteed aan:						
Belangenbehartiging	5.168	15,4%	3.883	15,8%	3.614	14,1%
Begeleiding	18.108	53,9%	13.212	53,9%	13.627	53,3%
Expertise	3.327	9,9%	2.913	11,9%	3.034	11,9%
Diensten	3.192	9,5%	1.845	7,5%	2.664	10,4%
Verenigingsstaf	2.293	6,8%	1.242	5,1%	1.313	5,1%
Kosten werving baten	931	2,8%	745	3,0%	755	3,0%
Kosten beheer & administratie	604	1,8%	674	2,7%	593	2,3%
Mutaties voorzieningen	-35	-0,1%	0	0,0%	-42	-0,2%
Som der lasten	33.589	100%	24.514	100%	25.557	100%

1.1.5 Aanvullende informatie

Kosten werving baten

De kosten werving baten bestaan uit tijd besteed door medewerkers van VluchtelingenWerk Nederland gewaardeerd tegen de integrale kostprijs vermeerderd met door derden in rekening gebrachte direct toerekenbare kosten.

	Gemiddeld	2015	2014	2013
Baten uit eigen fondsenwerving	4.782	7.455	3.733	3.157
Kosten eigen fondsenwerving	663	768	613	607
Kosten in % van de baten	13,9%	10,3%	16,4%	19,2%

Het Centraal Bureau Fondsenwerving heeft de kosten van eigen fondsenwerving over de laatste drie jaren genormeerd op maximaal 25% van de baten uit eigen fondsenwerving. VluchtelingenWerk Nederland voldoet ruimschoots aan deze norm. De kosten van fondsenwerving hebben een gemengd karakter. In alle gevallen is ook een aspect 'voorlichting' aanwezig. Immers om steun te verwerven moeten altijd doel en maatschappelijke betekenis van het VluchtelingenWerk worden uitgelegd. De fondsenwervende activiteiten hebben daarom voor 25%, 50% of 75% de component 'voorlichting' in zich.

Percentages van bestedingen

Het bestedingspercentage lasten over de gegeven jaren luidt als volgt.

	2015	2014	2013	2012	2011
Besteed aan activiteiten	32.089	24.251	21.677	20.951	22.981
Totaal van de lasten	33.589	25.557	22.609	22.346	25.824
Bestedingspercentage	95,5%	94,9%	95,9%	93,8%	89,0%

Het bestedingspercentage lasten is bepaald door het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen te delen door het totaal van de lasten.

Het bestedingspercentage baten over de gegeven jaren luidt als volgt.

	2015	2014	2013	2012	2011
Besteed aan activiteiten	32.089	24.251	21.677	20.951	22.981
Totaal van de baten	34.827	26.413	23.459	23.285	25.378
Bestedingspercentage	92,1%	91,8%	92,4%	90,0%	90,6%

Het bestedingspercentage baten is bepaald door het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen te delen door het totaal van de baten.

Gecombineerde jaarrekening 2015

Voor de zomer van 2016 wordt de gecombineerde jaarrekening 2015 verwacht. Hiervoor worden de jaarrekeningen van de 12 regionale leden van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland verzameld en gecombineerd met de jaarrekening van de landelijke vereniging.

1.2 Begroting 2016

De begroting 2016 is op 27 oktober 2015 door de Verenigingsraad vastgesteld.

	Begroting 2016
Baten uit eigen fondsenwerving	3.668
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	9.088
Subsidies van overheden	15.415
Inkomsten uit eigen activiteiten	1.174
Rentebaten en baten uit beleggingen	250
Som der baten	29.595
Besteed aan activiteiten	
Belangenbehartiging	4.268
Begeleiding	18.325
Expertise	2.901
Diensten	2.050
Verenigingsstaf	1.294
Totaal besteed aan doelstellingen	28.838
Kosten werving baten	
Kosten eigen fondsenwerving	620
Kosten werving NPL bijdrage	3
Kosten verwerving subsidies overheden	89
Kosten van beleggingen	45
Totaal kosten werving baten	757
Som der lasten	29.595
Resultaat	0

1.3 Meerjarenperspectief

De gevolgen van de ontwikkelingen in de aantallen vluchtelingen, het overheidsbeleid en de daarop gebaseerde strategische keuzes van VluchtelingenWerk voor de toekomstige baten en lasten worden jaarlijks tegen het licht gehouden. Adequate sturing van een professionele vrijwilligersorganisatie blijft een uitdaging voor de vereniging en haar leden. De ideale organisatie is in staat om aan alle eisen te voldoen die de verzakelijking, professionalisering van het beheer en de marktwerving met zich meebrengen.

De meerjarenraming tot en met 2018 kan als volgt worden samengevat:

Bedragen x € 1.000	2018	2017	2016	2015
	Raming		Begroting	Realisatie
Baten uit eigen fondsenwerving	5.000	5.000	3.668	7.455
Bijdrage uit acties van derden (NPL)	9.000	9.000	9.088	11.177
Subsidies overheden	14.000	15.000	15.415	14.128
Baten uit eigen activiteiten	1.750	1.750	1.174	1.846
Rentebaten en baten uit beleggingen	250	250	250	221
Som der baten	30.000	31.000	29.595	34.827
Belangenbehartiging	4.218	4.366	4.268	5.168
Begeleiding	18.109	18.744	18.325	18.108
Expertise	2.867	2.968	2.901	3.327
Diensten	2.026	2.097	2.050	3.192
Verenigingsstaf	1.280	1.325	1.294	2.293
Kosten werving baten	800	800	757	931
Kosten beheer en administratie	700	700		604
Overige	0	0	0	-35
Som der lasten	30.000	31.000	29.595	33.589
RESULTAAT	0	0	0	1.238

Het meerjarenperspectief is indicatief. Indien aanvullende middelen worden gegenereerd, dan worden deze middelen besteed aan prioriteiten binnen de missie van de vereniging.

Toelichting op de meerjarenraming

Gegeven de onrust in de wereld lijkt de grote aantal vluchtelingen dat in Nederland bescherming zoekt zich te continueren. VluchtelingenWerk Nederland verwacht dat de baten op de middellange termijn op circa hetzelfde niveau als van 2015 blijven. Tot en met 2016 keert de Nationale Postcode Loterij jaarlijks € 9 miljoen uit. Verwacht wordt dat de subsidies van overheden eveneens op het niveau van 2015 blijven.

Algemene gegevens

Statutaire naam:	Vereniging VluchtelingenWerk Nederland
Adres:	Surinameplein 122 1058 GV Amsterdam
Kamer van Koophandel Amsterdam:	Nummer 40532333
Datum oprichting:	19 september 1979
Laatste statutenwijziging:	20 december 2011
Internetadres:	www.vluchtelingenwerk.nl

Per 31 december 2015 bestaat het bestuur uit:

	functie:	Bestuurslid sedert:
De heer J. P.C.M. van Zijl	Voorzitter	8 juni 2005
De heer D.J.P.R.M. de Bruijn	Penningmeester	24 maart 2010
De heer F.H. Rövekamp	Vice voorzitter	19 oktober 2011
Mevrouw D.H. Oudshoorn-Tinga	Bestuurslid	1 april 2013
Mevrouw Z. Guernina	Bestuurslid	1 april 2013

Een bestuurder kan maximaal voor twee termijnen van vier jaar elk worden benoemd, tenzij de Verenigingsraad om gewichtige redenen het belang van de vereniging rakende tot nog een derde termijn besluit. Jan van Zijl is per 1 februari 2012 benoemd tot voorzitter. Zijn termijn loopt tot het voorjaar 2017.

Per 31 december 2015 bestaat de directie uit:

	functie:	sedert:
Mevrouw D.E. Manson	Algemeen directeur	15 september 2010

1.4 Kengetallen VluchtelingenWerk Nederland

	uitkomst 2015	uitkomst 2014
Begeleiding asielzoekers		
Aantal asielzoekers (eerste aanvraag)	43.093	23.970
Totaal aantal gehuisveste asielzoekers in de opvang gedurende 2015	84.893	45.164
Bereikt aantal asielzoekers in opvang	77.284	42.585
Begeleide asielzoekers als percentage van het potentieel bereik	91%	94%
Vrijwilligers regionale stichtingen VluchtelingenWerk		
Aantal vrijwilligers (indicatie)	11.000	7.000
Bekendheid en waardering (Charibarometer)		
Bekendheid VluchtelingenWerk bij Nederlandse bevolking	63%	51%
Waardering door Nederlandse bevolking	62%	63%
Eigen fondsenwerving		
Aantal donateurs	64.999	50.137
Gemiddelde bijdrage per jaar	€ 110,83	€ 69,84
Totaal fondsenwerving (incl. legaten en vermogensfondsen) Landelijk	€7.455.000	€ 3.733.000
Regionale stichtingen VluchtelingenWerk Nederland		
Aantal regionale stichtingen tevens lid van de vereniging	12	12
Aantal gemeenten waar VluchtelingenWerk aanwezig is	295	294
Dekkingsgraad bij totaal aantal gemeenten	75%	75%
Trainingen, Opleiding, Cursussen		
Deelnemers aan opleidingen, cursussen en trainingen	6.357	4.761
Communicatie		
Aantal unieke bezoekers website	1.030.742	414.000
Aantal hits website	6.510.439	2.271.000
Oplage VluchtelingenWerk Magazine	24.000	24.000
Helpdesk en VluchtWeb		
Aantal inlogacties VluchtWeb (indicatie) ¹	150.191	79.405
Aantal vragen aan de Helpdesk	7.533	6.460

¹

Jaarrekening

2015

2 Balans

Na resultaatbestemming – bedragen zijn x € 1.000

Activa	Referentie	2015	2014
Immateriële vaste activa	(5.1.1)	251	0
Materiële vaste activa	(5.1.2)	446	408
Voorraden	(5.1.3)	17	10
Vorderingen en overlopende activa	(5.1.4)	2.531	2.150
Effecten	(5.1.5)	5.811	5.859
Liquide middelen	(5.1.6)	9.949	8.139
Vlottende activa en liquide middelen		18.308	16.158
Totaal Activa		19.004	16.566
Passiva	Referentie	2015	2014
Reserves en fondsen			
Reserves			
Continuïteitsreserve		9.576	9.493
Bestemmingsreserve		2.072	985
Totaal reserves		11.648	10.478
Fondsen			
Bestemmingsfondsen		335	267
Totaal reserves en fondsen	(5.1.7)	11.983	10.745
Voorzieningen	(5.1.8)	248	410
Kortlopende schulden	(5.1.9)	6.773	5.411
Totaal Passiva		19.004	16.566

3 Staat van baten en lasten

Bedragen zijn x € 1.000

BATEN	Referentie	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Baten uit eigen fondsenwerving	(6.1.1)	7.455	3.170	3.733
Bijdrage uit acties van derden (NPL)	(6.1.2)	11.177	10.224	10.098
Subsidies van overheden	(6.1.3)	14.128	9.862	10.744
Baten uit eigen activiteiten	(6.1.4)	1.846	1.008	1.352
Rentebaten en baten uit beleggingen	(6.1.5)	221	250	486
Som der baten		34.827	24.514	26.413
LASTEN	Referentie	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Besteed aan activiteiten				
Belangenbehartiging	(6.2.1)	5.168	3.883	3.614
Begeleiding	(6.2.2)	18.108	13.212	13.627
Expertise	(6.2.3)	3.327	2.913	3.034
Diensten	(6.2.4)	3.192	1.846	2.664
Verenigingsstaf	(6.2.5)	2.293	1.242	1.313
Totaal besteed aan activiteiten		32.089	23.096	24.251
Kosten werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving		768	606	613
Kosten werving NPL bijdrage		1	13	4
Kosten verkrijging subsidies overheden		108	81	91
kosten van beleggingen		54	45	48
Totaal kosten werving baten		931	745	755
Kosten beheer en administratie	(6.2.6)	604	674	593
Saldo mutatie voorzieningen	(6.2.7)	-35	-	-42
Som der lasten		33.589	24.514	25.557
RESULTAAT		1.238	NIHIL	856
Resultaatbestemming				
Reserve financiering activa in ontwikkeling		-251		
Reserve financiering activa		-38		
Reserve Schuldpreventie (Eurowijzer2)		150		
Reserve verandertraject vereniging		51		
Vluchtelingen DOE-fonds		-1.000		
Fonds Vluchtelingenprojecten		29		
VIP fonds		-97		
Saldo wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve		83		

4 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht	2015	2014
Resultaat	1.238	856
Afschrijvingen	265	251
Mutatie voorzieningen	-162	-323
Mutatie kortlopende schulden	1.362	-1.449
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-380	110
Mutatie voorraden	-7	24
Operationele kasstroom	2.316	-531
Mutatie effecten	48	142
Investerings in immateriële vaste activa in ontwikkeling	-251	
Investerings in materiële vaste activa	-302	-209
Investeringskasstroom	-505	-67
Afname schulden op lange termijn	-	-
Financieringskasstroom	-	-
Mutatie liquide middelen	1.810	-598
Saldo liquide middelen 01-01	8.139	8.737
Saldo liquide middelen 31-12	9.949	8.139
Netto kasstroom	1.810	-598

Toelichting

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente en de ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 Toelichting op de Balans

5.1 Grondslag voor de waardering van activa en passiva

De jaarrekening van VluchtelingenWerk is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In het bijzonder is rekening gehouden met richtlijn 650 betreffende de jaarverslaggeving voor fondsenwervende instellingen. Voorts is rekening gehouden met de regelgeving van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) en de aanbevelingen van de Vereniging Goede Doelen Nederland (voorheen: VFI). Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen waarmee wordt verwezen naar de toelichting. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend in euro's tegen de koers op transactiedatum.

5.1.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De Vereniging VluchtelingenWerk heeft in 2015 opdracht gegeven om VVS3 te ontwikkelen. Dit is het VluchtelingenWerk Volg Systeem dat landelijk door de Vereniging wordt gebruikt als bedrijfsmiddel. In 2016 wordt het systeem opgeleverd en in 3 jaar afschreven.

Immateriële vaste activa in ontwikkeling

Stand 1-1-2015	0
Investerings 2015	251
Desinvesteringen	0
Stand 31-12-2015	251

5.1.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

	Verbouwingen	Inventaris	ICT LB	ICT Vereniging	Totaal
Afschrijving %	20%	20%	20%	33%	
<i>Aanschaffingswaarde</i>					
Stand 1-1-2015	184	116	255	418	974
Investerings 2015	3	3	11	285	302
Desinvesteringen	0	-5	-3	-102	-110
Stand 31-12-2015	187	115	263	601	1.166
<i>Afschrijvingen</i>					
Stand 1-1-2015	82	69	164	250	566
Afschrijvingen 2015	37	22	53	153	265
Desinvesteringen	0	-5	-3	-102	-110
Stand 31-12-2015	119	87	213	301	721
<i>Boekwaarde</i>					
Stand 1-1-2015	102	47	91	168	408
Stand 31-12-2015	68	28	50	300	446

* De afschrijvingslasten van de ICT Vereniging zijn begrepen in de kosten van Vereniging & Organisatie onder de doelstelling bedrijfsvoering.

De materiële vaste activa zijn benodigd voor de bedrijfsvoering. De vereniging beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

5.1.3 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen of lagere opbrengstwaarde. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

	2015	2014
Voorraad publicatiemateriaal	17	10

De voorraad bestaat uit publicaties en overig voorlichting- en reclamemateriaal. Deze activa wordt aangehouden in het kader van de doelstelling.

5.1.4 Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa	2015	2014
Leningen		
Lening ECRE	125	0
Bijdragen van ministeries		
Directie Migratiebeleid	858	1.159
Directie Inburgering & Samenleving	206	206
Raad voor de Rechtsbijstand	322	0
Projectsubsidies	75	0
Bijdragen van overige instellingen		
Overige project bijdragen	0	10
Debiteuren		
Debiteuren	525	204
Af: voorziening voor mogelijke oninbaarheid	-50	-3
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten en bijdragen	377	368
Overige vorderingen	11	54
Nog te ontvangen rente	82	152
Totaal	2.531	2.150

In 2015 werd aan de internationale organisatie van vluchtelingenorganisaties, ECRE, een lening verstrekt van € 125.000. Deze lening draagt geen rente. De lening wordt voor 31 december 2017 afgelost door ECRE aan VluchtelingenWerk.

De bijdragen van instellingen, debiteuren en overlopende activa hebben een looptijd van korter dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vorderingen op instellingen en debiteuren als ook de overlopende activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

5.1.5 Effecten

Alle effecten zijn beursgenoteerd. De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde op de balansdatum. Waardeveranderingen van de effecten zijn verwerkt in de staat van baten en lasten.

	2015	2014
Obligaties	3.976	4.502
Aandelen	1.835	1.357
	5.811	5.859

De beleggingen zijn in overeenstemming met het beleggingsbeleid en voldoen aan de toets van duurzaamheid. De obligaties hebben een kwaliteit van tenminste A minus en zijn verdeeld over 17 individuele titels. De aandelen zijn verdeeld over 40 individuele titels. Qua valuta luiden 88,3% van de beleggingen in euro's en 11,7% in overige Europese valuta's. De effecten worden aangehouden ter belegging.

5.1.6 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de vereniging. Met Staalbankiers NV te Den Haag is een kredietovereenkomst tot maximaal € 2.000.000 overeengekomen. De effectenportefeuille dient als zekerheid. Ultimo 2015 werd van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. De liquide middelen worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

5.1.7 Reserves en fondsen

Er wordt onderscheid gemaakt tussen reserves en fondsen.

De reserves bestaan uit de continuïteitsreserve en bestemmingsreserves.

Continuïteitsreserve

VluchtelingenWerk heeft de minimale omvang van de continuïteitsreserve bepaald op tenminste 50% van de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie of € 3.911.000. De Vereniging Goede Doelen Nederland heeft in de richtlijn Financieel Beheer de omvang van de continuïteitsreserve gemaximeerd op 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie, voor VluchtelingenWerk maximaal € 11.734.000. VluchtelingenWerk blijft met een continuïteitsreserve ultimo 2015 van € 9.576.000 ruim binnen deze norm. De mutaties in de continuïteitsreserve kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Referentie	2015	2014
Stand per 1 januari		9.493	8.691
Uit resultaatbestemming	(7.1)	83	802
Stand per 31 december		9.576	9.493

De continuïteitsreserve betreft dat deel van het eigen vermogen waar geen specifieke bestemming aan is gegeven door derden of door het bestuur van de vereniging. Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Bestemmingsreserves

Onderdelen van het eigen vermogen met een beperkte bestedingsmogelijkheid worden op de balans afgezonderd. Het bestuur heeft besloten tot de volgende bestemmingsreserves, waarvan het verloop is gespecificeerd. Voor de bestemmingsreserves zijn geen verplichtingen aangegaan.

	Stand per 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2015
Reserve financiering activa in ontwikkeling	0	251	0	251
Reserve financiering activa	408	302	265	446
Schuldpreventie	250	0	150	100
Verandertraject vereniging	327	500	551	276
Vluchtelingen DOE-fonds	0	1.000	0	1.000
Totaal	985	2.053	966	2.072

Reserve financiering activa

In de reserve financiering activa zijn financiële middelen vastgelegd in materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering.

Schuldpreventie

Uit het resultaat 2013 is in het kader van Schuldpreventie een bestemmingsreserve gevormd. In 2014 en 2015 is dit project ontwikkeld en deels uitgevoerd. Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft een subsidie toegekend van € 332.232 voor het project "Euro-Wijzer". Dankzij de subsidie en samen met het restant van de bestemmingsreserve kan het project "Euro-Wijzer" ook in 2016 worden voortgezet.

Verandertraject vereniging

In 2015 is toegewerkt naar een aangepaste structuur van de vereniging teneinde de slagvaardigheid en uniforme sturing op resultaten beter mogelijk te maken. Beoogd werd de nieuwe structuur per 31 december 2015 neer te zetten. Deze datum wordt overschreden. Het bestuur schat dat in 2016 nog voor € 276.000 aan kosten moet worden gemaakt om de doelstelling van de reorganisatie te bereiken.

Vluchtelingen DOE fonds

In 2015 is het Vluchtelingen DOE-fonds in het leven geroepen. Het DOE fonds wil haar middelen met name inzetten om de leefbaarheid van vluchtelingen in de centrale opvang te verbeteren. Maatschappelijke organisaties kunnen een beroep doen op dit fonds om activiteiten in de centrale opvang te financieren.

Bestemmingsfondsen

Onderdelen van de reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid worden op de balans afgezonderd. Indien de beperking door derden is bepaald wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

	Stand per 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2015
Vluchtelingenfonds	100	786	786	100
Fonds vluchtelingenprojecten	167	0	29	138
VIP	0	97	0	97
	267	883	815	335

Op het Vluchtelingenfonds kan een beroep worden gedaan voor de kosten van leges voor verblijfsvergunningen, voor de kosten van gezinshereniging en voor de algemene financiële ondersteuning van vluchtelingen. Het Vluchtelingenfonds wordt gevoed met bijdragen van VluchtelingenWerk en met giften uit de samenleving. Via de resultaatsbestemming werd de bate uit eigen fondsenwerving met specifiek het Vluchtelingenfonds als doel aan het fonds toegevoegd € 514.000,- en daarnaast werd uit het resultaat nog € 272.000,- toegevoegd.

Het Fonds Vluchtelingenprojecten stelt organisaties van en voor vluchtelingen in staat projecten te organiseren gericht op integratie van vluchtelingen in de Nederlandse samenleving. Dit fonds is in het leven geroepen na overleg tussen de stichting Vluchtelingen Organisaties Nederland (VON), VluchtelingenWerk Nederland en de stichting Steunfonds Vluchtelingen Organisaties (SVO). Het bestemmingsfonds wordt beheerd door VluchtelingenWerk met inbreng van de stichting VON.

Het project VIP (Vluchtelingen Investeren in Participatie) start in 2016 en zijn de inkomsten uit de donateurswerving van 2015 in een bestemmingsfonds opgenomen.

5.1.8 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze te schatten is. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting 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. De voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Stand per 01-01-15	Onttrekking	Vrijval	Toevoeging	Stand per 31-12-15
Wachtgelden landelijke vereniging	375	178	0	0	197
Jubileumuitkeringen	35	0	35	0	0
Voorziening ILB	0	0	0	51	51
Totaal	410	178	35	51	248

Wachtgelden landelijke vereniging

Deze voorziening dekt de toekomstige kosten van de tot en met 2015 gerealiseerde vermindering van het bestand aan medewerkers van de landelijke organisatie. De voorziening heeft een looptijd tot en met 2019. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening is rekening gehouden met een schatting van de verdien capaciteit van de voormalige medewerkers. De wachtgeldregeling wordt uitgevoerd conform de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

5.1.9 Kortlopende schulden

	2015	2014
Vooruit ontvangen bedragen		
Ministerie van Binnenlandse Zaken (Directie Migratiebeleid)	0	535
Overige schulden op korte termijn		
Nationale Postcode Loterij – 13 de trekking	159	1.312
Crediteuren	1.093	1.149
Loonheffing	343	0
Te betalen aan Regionale Afdelingen	1.752	1.096
Verlofdagen en spaaruren	259	197
VIP (AMIF) projectsubsidie	1.133	0
Met opgeheven hoofd (SZW)	325	0
Een nieuw hoofdstuk (AMIF)	510	0
Eigenwijs (AMIF)	636	0
Project subsidies	0	390
Overige project bijdragen	106	84
Te betalen kosten van huisvesting	166	255
Overige schulden en overlopende passiva	291	219
Raad voor de Rechtsbijstand	0	174
	6.773	5.411

De overige schulden hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

5.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontract

Per 1 oktober 2012 is een huurcontract gesloten voor de huisvesting van de landelijke organisatie te Amsterdam. Het contract heeft een looptijd tot en met 30 september 2017. Op jaarbasis bedraagt de huur € 356.000. Op de huur is een indexclausule van toepassing. Tot meerdere zekerheid van de verhuurder heeft VluchtelingenWerk een bankgarantie gesteld van € 213.000.

Epacity IP-VPN

Met KPN is op 28 november 2013 een verlenging – overeenkomst afgesloten voor het gebruik van een IP-VPN netwerk en aansluitingen. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 december 2017. Het minimum aantal aansluitingen dat gedurende de looptijd van de overeenkomst dienen te worden gehouden bedraagt 160 aansluitingen. De minimale jaarlijkse kosten liggen bij benadering rond de € 300.000.

Overig ICT

Met een drietal ICT leveranciers zijn contracten afgesloten die een langere looptijd hebben dan een jaar. Het gaat hierbij om een overeenkomst met een verplichting van € 50.000 per jaar met een looptijd tot en met 31 december 2018, een overeenkomst met een verplichting van € 82.800 per jaar met een looptijd tot en met 31 december 2017 en een overeenkomst met een verplichting van € 24.000 per jaar met een looptijd tot en met 1 juli 2016. Hiernaast zijn nog een viertal ICT contracten met een langere looptijd dan een jaar die tezamen ongeveer een verplichting van € 69.000 per jaar omvatten.

Overig

Voor schoonmaak is een contract afgesloten met een looptijd tot 11 november 2017 met een jaarlijkse verplichting van € 65.000. Voor de salarisadministratie is een contract afgesloten met een looptijd tot 1 januari 2016 met een jaarlijkse verplichting van € 57.000. Hiernaast zijn nog een aantal overige contracten met een langer looptijd dan een jaar, de hieruit voortvloeiende verplichtingen omvatten jaarlijks bij benadering € 44.000.

6 Toelichting op de Staat van baten en lasten

6.1 Grondslagen van de bepaling van het resultaat

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve resp. het bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Dividenden worden verantwoord op moment van ontvangst. De gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van de effecten zijn verwerkt in het resultaat. De niet financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

6.1.1 Baten uit eigen fondsenwerving

Donaties en giften worden als baten eigen fondsenwerving verantwoord op 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.

De baten uit eigen fondsenwerving kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Donaties en giften	6.616	2.897	3.340
Nalatenschappen	585	100	150
Contributies	3	3	3
Institutionele fondsenwerving	251	170	240
Totaal	7.455	3.170	3.733

Particuliere fondsenwerving

Het merendeel van de donaties en giften kreeg van de gever een algemene bestemming. In 2015 zijn specifieke donaties ontvangen voor de Kindervakantieweken (€ 141.029), het Vluchtelingenfonds (€ 513.650), Programma arbeidsparticipatie (€ 67.048), het project Werkwoorden (€ 89.281), het project Eigenwijs (€ 133.186), het project VIP (€ 97.000) en nog een aantal projecten (€ 22.598). Donaties ten behoeve van het Vluchtelingenfonds en VIP zijn aan het bestemmingsfonds toegevoegd. De overige specifieke donaties zijn in 2015 aan dat doel besteed.

Institutionele fondsenwerving

In 2013 is er een bijdrage ontvangen van het GAK fonds van € 220.000 in het kader van het project Vrouw en Werk. Aan 2015 is een bate toegekend van € 52.000 (2014: € 53.000 en in 2013: € 62.000) naar rato van de subsidiabele prestaties. Het VSB Fonds en de Rabobank hebben het project 'Werk Woorden' mogelijk gemaakt met een bijdrage van € 300.000 waarvan in 2015 een bate is toegekend van € 240.000.

6.1.2 Bijdrage uit acties van derden

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Bijdrage Nationale Postcode Loterij (NPL)	9.000	9.000	9.000
Bijdrage NPL uit 13de trekking	1.153	1.224	1.086
Extra bijdrage NPL	1.000	0	0
Kinderpostzegels (PJ Tell me & Tell me more)	24	0	12
Totaal	11.177	10.224	10.098

Met de Nationale Postcode Loterij is in 2013 een nieuw contract overeengekomen. Tot 2017 kan VluchtelingenWerk rekenen op een bijdrage van € 9 miljoen per jaar. In 2015 heeft de NPL een extra bijdrage van € 1 miljoen toegezegd.

Voor het project Startbaan heeft VluchtelingenWerk Nederland uit de 13^{de} trekking van de Nationale Postcode Loterij een toezegging ontvangen van in totaal € 3.015.000, waarvan € 1.153.000 werd toegerekend aan het jaar 2015.

6.1.3 Subsidies van overheden

De subsidies van overheden zijn deels structurele subsidies voor activiteiten die VluchtelingenWerk Nederland uitvoert op verzoek van overheden en voor een ander deel projectsubsidies. De subsidies worden als baten verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en VluchtelingenWerk de condities voor ontvangst kan aantonen. De subsidies kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Raad voor Rechtsbijstand

Met de Raad voor Rechtsbijstand is een overeenkomst gesloten voor het verlenen van rechtsbijstand aan vluchtelingen in de eerste fase van de asielprocedure.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Raad voor de Rechtsbijstand			
1ste fase asielprocedure	1.356	1.045	1.189
Ministerie van Veiligheid en Justitie, DMB			
Steunfunctie	1.310	950	1.110
1ste fase asielprocedure	6.730	4.375	3.436
tolkendienst	2.600	2.100	2.426
extra uitgaven tolkenbudget	180	0	0
Eindafrekening 2014	65	0	0
VVS	-	0	177
	10.885	7.425	7.149
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, DI&S			
Steunfunctie	1.030	1.030	1.030
Project subsidies			
Eurowijzer (SZW)	332	-	
Eigenwijs (AMIF)	21	-	
Een nieuw hoofdstuk (AMIF)	14	-	
Met opgeheven hoofd (AMIF)	8	-	
Met opgeheven hoofd (V&J)	8	-	
Tell me more (EVF)	213	184	160
Kinderen in Harmonie – SS (EVF)	166	178	210
CILC, Bosnië project	38	-	
Taal in beweging (EVF/EIF)	-	-	895
Overige projectsubsidies	57	-	111
	857	362	1.376
Totaal	14.128	9.862	10.744

Subsidie ministerie van Veiligheid en Justitie (DMB)

Om de activiteiten van VluchtelingenWerk Nederland in de centrale opvanglocaties gericht op voorlichting en begeleiding gedurende de asielprocedure te kunnen financieren heeft de Directie Migratiebeleid (DMB) voor 2015 meerdere subsidies toegekend tot een bedrag van € 10.640.000.

De verleende subsidies kunnen als volgt worden gespecificeerd (zie paragraaf 5.1.8):

- Specifieke producten en activiteiten gericht op het opleiden, trainen en verstrekken van advies ter ondersteuning aan de begeleiding van asielzoekers. Voor deze steunfunctie is een subsidie beschikbaar gesteld van maximaal € 1.310.000.
- Voor de begeleiding van asielzoekers in 1ste fase asielprocedure, de tijdelijke noodvoorzieningen en op de vrijheidsbeperkende locaties is € 6.730.000 toegekend.
- Voor de tolkdiensten werd € 2.600.000 gesubsidieerd door DMB.

De beschikkingen van 2014 zijn medio 2015 afgerekend en de nabetaling van € 65.000 is als extra baten in de jaarrekening 2015 verantwoord. De overbesteding van de tolkdiensten van € 180.000 wordt ten laste van de vooruit ontvangen subsidie gebracht en als baten in de jaarrekening 2015 verantwoord.

Subsidie ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (DI&S)

De subsidie van de directie Integratie en Samenleving (DI&S) is gericht op het opleiden, trainen en verstrekken van advies aan vrijwilligers en betaalde medewerkers die toegelaten vluchtelingen begeleiden bij hun integratie in de Nederlandse samenleving. Voor deze steunfunctie is in 2015 een subsidie beschikbaar gesteld van € 1.030.000. De beschikking van 2014 is in 2015 afgerekend conform de in de jaarrekening 2014 opgenomen bedragen.

Projectsubsidies

Eurowijzer De ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft in 2015 een subsidie toegekend van € 332.232,- voor het project Eurowijzer. Dit project had een looptijd van 1 december 2014 tot 30 november 2015. Aan 2015 is de totale bate van het subsidiebedrag toegekend.

Eigenwijs Het agentschap van SZW, AMIF, heeft voor de periode van 2015 – 2018 een maximale subsidie toegekend van € 1.313.335 voor project Eigenwijs. In 2015 is een bedrag van € 21.005,- aan bate toegekend naar rato van de subsidiabele kosten.

Een nieuw hoofdstuk Het agentschap van SZW, AMIF, heeft voor de periode van 2015 – 2018 een subsidie toegekend van € 1.048.792 voor het project Een nieuw hoofdstuk . In 2015 is een bedrag van € 13.986 aan baten toegekend naar rato van de subsidiabele kosten.

Met opgeheven hoofd Het agentschap van SZW, AMIF, heeft voor de periode van 2015 – 2018 een subsidie toegekend van € 666.059 voor project Met opgeheven hoofd. In 2015 is een bedrag van € 8.085,- aan baten toegekend naar rato van de subsidiabele kosten.

Daarnaast heeft het ministerie van Veiligheid en Justitie (SVT) voor de periode van 2015 – 2018 een subsidie toegekend van € 649.172 voor project Met opgeheven hoofd. In 2015 is een bedrag van € 8.085,- aan baten toegekend naar rato van de subsidiabele kosten.

Tell me more! Vanuit het Europees Vluchtelingenfonds (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) werd een subsidie toegekend van € 533.797 voor het project Tell me more! Dit project heeft een looptijd van 1 juli 2013 tot en met 30 juni 2015. Aan 2015 zijn baten toegekend ten bedrage van € 213.000 naar rato van de subsidiabele kosten.

CILC, Bosnië project Met CILC is een overeenkomst aangegaan voor een periode van 1 juni 2014 tot en met 30 september 2016 voor maximale subsidiebedrag van € 113.261,-. Hiervan zijn in 2015 € 38.281,- aan baten verantwoord.

Kind in Harmonie – Samenspel Vanuit het Europees Vluchtelingenfonds (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) werd een subsidie toegekend van € 408.733 voor het project Kind in Harmonie – Samenspel. Dit project heeft een looptijd van 1 oktober 2013 tot en met 30 juni 2015. In 2015 is een bate verantwoord van € 166.000 naar rato van de subsidiabele kosten.

6.1.4 Baten uit eigen activiteiten

De volgende specificatie van de baten uit eigen activiteiten kan worden gegeven:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Informatieve diensten	431	452	482
Abonnementen Asiel- & Migrantenrecht	4	68	68
Training & Opleiding	249	80	152
Doorberekend aan regionale stichtingen	1.050	393	619
Overige baten	112	15	31
	1.846	1.008	1.352

De doorberekening aan de regionale stichtingen heeft te maken met de uitrol van ICT en de investeringen in hardware welke zijn doorberekend aan de regionale stichtingen die er gebruik van maken. De uitrol is versneld uitgevoerd en binnen meer regio's dan in eerste instantie was begroot.

6.1.5 Rentebaten en baten uit beleggingen

De rentebaten en de baten uit beleggingen kunnen als volgt worden gepresenteerd:

	Contante Opbrengst	Ge- realiseerd Koers- resultaat	Niet ge- realiseerd Koers- resultaat	Totaal
Obligaties	138	-29	-98	11
Aandelen	38	115	25	178
Liquide middelen	32			32
Totaal in 2015	208	86	-73	221
Totaal in 2014	270	27	189	486

Voor 2015 werden de rentebaten en baten uit beleggingen begroot op € 250.000. Zoals gebruikelijk worden de beleggingsresultaten beïnvloed door koersresultaat.

6.2 Toelichting lasten

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop de ingezette middelen zijn besteed aan de organisatieactiviteiten, Belangenbehartiging, Begeleiding, Expertise, Diensten en Verenigingsstaf. Per onderdeel zijn te behalen resultaten geformuleerd.

Per activiteit zijn producten en projecten gegroepeerd om de doelstelling te bereiken. De kosten per product en project zijn gebaseerd op de inzet van medewerkers vermeerderd met door derden in rekening gebrachte direct toerekenbare kosten. De lasten van de werkorganisatie zijn middels een integrale urenadministratie en een integraal uurtarief aan de producten en projecten toegerekend. De vergelijkende cijfers van 2014 zijn aan de indeling van 2015 aangepast. De omschrijving "niet in 2015" betreft projecten en producten die wel in 2014 zijn uitgevoerd maar niet in 2015.

6.2.1 Belangenbehartiging

Doelstelling: De afdeling belangenbehartiging maakt zich sterk voor een ruimhartig beleid voor asielzoekers en vluchtelingen en draagvlak voor hun bescherming in de samenleving.

Belangenbehartiging		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Beleidsbeïnvloeding & lobby Asiel	<i>Asiel</i>	742	445	906
Internationaal Programma	<i>Asiel</i>	346	315	138
ECRE AGM	<i>Asiel</i>	129	108	0
Beleidsbeïnvloeding en lobby	<i>Integratie</i>	291	282	372
Regionale belangenbehartiging	<i>Integratie</i>	658	683	0
Marketing & Communicatie Vereniging	<i>V&O</i>	979	658	1.091
Draagvlak	<i>V&O</i>	326	313	299
Persvoorlichting	<i>V&O</i>	309	198	235
Voorlichting	<i>V&O</i>	878	717	699
Campagne	<i>V&O</i>	647	302	0
-	<i>Asiel</i>	0	0	2
Totaal belangenbehartiging		5.306	4.021	3.742
Aandeel in kosten van beheer & administratie		138	138	128
Netto belangenbehartiging		5.168	3.883	3.614

Toelichting: VluchtelingenWerk behartigt zowel landelijk als lokaal de collectieve en individuele belangen van asielzoekers en vluchtelingen. De afdeling Belangenbehartiging van het Landelijk Bureau heeft als taak de collectieve belangen van asielzoekers en vluchtelingen op landelijk niveau te behartigen. Met een mix aan instrumenten draagt de afdeling Belangenbehartiging bij aan vluchtelingenbescherming in Nederland en daarbuiten. Die mix bestaat uit 'stille diplomatie' en openbare acties richting politiek en beleidsmakers (zoals lobbybrieven, pers- en communicatieacties, onderzoek en publicaties), het betrekken van onze achterban (zoals het binden en inzetten van donateurs en sympathisanten) en het ondersteunen van regionale activiteiten (zoals samenwerking met regionale stichtingen) en internationale activiteiten (zoals Europese lobby en de samenwerking met internationale zusterorganisaties).

De bestedingen zijn € 1.285.000 ofwel 33% hoger dan begroot in 2015 en € 1.564.000,- hoger dan de bestedingen in 2014.

6.2.2 Begeleiding

Doelstelling: De afdeling begeleiding stelt asielzoekers tijdens en na de asielprocedure in staat de regie over hun leven te houden en de inzet van de afdeling leidt er toe dat vluchtelingen een stap kunnen zetten op de participatieladder.

			Realisatie	Begroting	Realisatie
Begeleiding			2015	2015	2014
	Centrale Opvang	<i>Asiel</i>	6.202	4.105	3.849
	POL	<i>Asiel</i>	2.245	1.428	1.247
	Aanmeldcentra	<i>Asiel</i>	932	846	848
	Grenshospitium	<i>Asiel</i>	82	96	82
	Vrijheidsbeperkende locatie	<i>Asiel</i>	111	104	96
	1e fase AZC	<i>Asiel</i>	179	142	133
	Tolkenbudget	<i>Asiel</i>	2.794	2.110	2.426
	Progr. Reg. Steunpunten Rechtsbescherming	<i>Asiel</i>	521	523	533
	Projectontwikkeling Asiel	<i>Asiel</i>	204	300	317
	PJ Tell me more!	<i>Asiel</i>	337	315	247
	PJ Kinderen in harmonie – Samenspel	<i>Asiel</i>	253	241	337
	Eigenwijs	<i>Asiel</i>	44	417	408
	Een nieuw hoofdstuk	<i>Asiel</i>	46	0	0
	Met opheffen hoofd	<i>Asiel</i>	29	0	0
	Training & Opleiding	<i>Asiel</i>	525	0	0
	rapportage begeleiding en regionale ondersteuning	<i>Integratie</i>	108	119	116
	Programma arbeidsparticipatie	<i>Integratie</i>	417	248	327
	Projecten Start foundation	<i>Integratie</i>	65	131	71
	Projectontwikkeling Integratie	<i>Integratie</i>	134	304	151
	Kindervakantieweken	<i>Integratie</i>	214	189	183
	PJ Vrouw en Werk (GAK)	<i>Integratie</i>	52	69	72
	PJ Startbaan (13de trekking)	<i>Integratie</i>	1.152	1.262	1.086
	PJ Werkwoorden	<i>Integratie</i>	478	0	0
	PJ Eurowijzer	<i>Integratie</i>	592	0	0
	Vluchtelingen Investeren en Participeren	<i>Integratie</i>	0	0	0
	Training & Opleiding Integratie	<i>Integratie</i>	559	431	452
	niet in 2015	<i>Integratie</i>	0	0	811
	Totaal begeleiding		18.274	13.380	13.792
	Aandeel in kosten van beheer & administratie		166	168	165
	Netto begeleiding		18.108	13.212	13.627

Toelichting: In heel Nederland bieden medewerkers van VluchtelingenWerk begeleiding aan asielzoekers en vluchtelingen, van aankomst tot zelfstandigheid. De afdeling Begeleiding van het Landelijk Bureau faciliteert het uitvoerende werk in de regio's met deskundigheidsbevordering, interne beleidskaders, samenwerkingsafspraken, financiering en werkwijzen. VluchtelingenWerk combineert uitvoerend werk met signalering ten behoeve van belangenbehartiging. Een deel van het uitvoerende werk wordt bekostigd uit eigen middelen, zodat de daar verkregen kennis en ervaring kan worden ingezet in het kader van belangenbehartiging. In samenwerking met de regio's zoekt de afdeling Begeleiding naar een balans tussen de inzet van burgerkracht en professionele dienstverlening. De inzet van vrijwilligers is een belangrijk instrument om een brug te helpen bouwen tussen asielzoekers en vluchtelingen en de Nederlandse samenleving.

De bestedingen waren in 2015 € 4.894.000 hoger dan begroot. Dit wordt volledig verklaard door de hogere aantallen van vluchtelingen. Ten opzichte van 2014 zijn de bestedingen
€ 4.482.000 hoger.

6.2.3 Expertise

Doelstelling: De deskundigheid van VluchtelingenWerk draagt bij aan een goede (rechts)positie van asielzoekers en vluchtelingen.

Expertise		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	
	Vluchtweb asiel	<i>Asiel</i>	267	319	268
	Helpdesk asiel	<i>Asiel</i>	734	605	716
	Documentalisten	<i>Asiel</i>	487	455	408
	Publicaties & Methodiekontwikkeling	<i>Asiel</i>	106	106	189
	WRV	<i>Asiel</i>	80	68	89
	UNHCR	<i>Asiel</i>	11	0	0
	Strategisch Procederen	<i>Asiel</i>	96	147	128
	Vluchtweb integratie	<i>Integratie</i>	141	200	207
	Helpdesk integratie	<i>Integratie</i>	468	410	394
	Vluchtelingenfonds	<i>Integratie</i>	791	455	471
	Signalering en Monitoring	<i>Integratie</i>	253	288	329
	Programmasturing Asiel + Integratie	<i>V&O</i>	67	72	31
	Totaal expertise		3.500	3.125	3.230
	Aandeel in kosten van beheer & administratie		173	212	196
	Netto expertise		3.327	2.913	3.034

Toelichting: De afdeling Expertise zorgt ervoor dat de kennis die relevant is voor de rechtspositie van asielzoekers en vluchtelingen aanwezig is binnen de Vereniging en daadwerkelijk wordt benut om de (rechts)positie van vluchtelingen te verbeteren. Dat doet de afdeling door actuele, relevante en kwalitatief hoogwaardige informatie en adviezen aan te bieden aan regionale stichtingen, de advocatuur en aan medewerkers van het Landelijk Bureau ten behoeve van de collectieve belangenbehartiging. Dit gebeurt zowel ten aanzien van de programmalijn Asiel (op de onderwerpen asielprocedure en land-van-herkomst-informatie) als ook ten aanzien van de programmalijn Integratie (materiële rechtspositie van vluchtelingen).

De bestedingen in 2015 waren € 375.000 hoger dan begroot en € 270.000 hoger ten opzichte van 2014.

6.2.4 Diensten

Doelstelling: De afdeling Diensten richt zich op een effectievere en efficiëntere vereniging. De vereniging wordt verstrekt door harmonisering van bedrijfsvoering en ontzorging door het aanbieden van een basis dienstenpakket aan haar leden. De toevertrouwde financiële middelen worden zorgvuldig en duurzaam beheerd.

Diensten		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Bedrijfsvoering t.b.v. Regio's	V&O	111	178	131
ICT Beheer Regio's	V&O	2.055	760	1.426
ICT Basispakket en innovatie	V&O	402	488	506
Service FO (incl Webwinkel)	V&O	64	72	46
Programma VVS en uitvoering	V&O	355	290	276
PJ Versterking VVS	V&O	270	144	177
niet in 2015	V&O	0	0	165
Totaal diensten		3.257	1.932	2.727
Aandeel in kosten van beheer & administratie		65	87	63
Netto diensten		3.192	1.845	2.664

Toelichting: De afdeling Diensten dient gezien te worden als een werkorganisatie ten dienste van zowel de bedrijfsvoering van het Landelijk Bureau alsook ondersteunend aan de bedrijfsvoering van de regionale stichtingen.

De bestedingen waren in 2015 € 1.325.000 hoger dan begroot en € 530.000 hoger ten opzichte van 2014. Een deel van de ICT kosten groot € 1.050.000 wordt doorberekend aan de regionale stichtingen. Daarnaast hebben de hogere kosten direct te maken met de opschaling in 2015 van VluchtelingenWerk Nederland.

6.2.5 Verenigingsstaf

Doelstelling: De verenigingsstaf ontwikkelt visie, strategie en verenigingsbeleid op alle onderdelen van de missie en de vereniging als organisatie en ziet toe op de uitvoering daarvan.

Verenigingsstaf		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	Fonds SVO	V&O 30	3	30
	Verenigingszaken	V&O 326	355	382
	PJ Implementatie nieuw org.model	V&O 701	192	273
	Strategische ontwikkeling	V&O 141	117	51
	Planning & Control Vereniging	V&O 173	213	85
	Positionering + sterk merk	V&O 176	67	162
	Programmagelden Vereniging	V&O 40	42	40
	Vrijwilligersbeleid	V&O 751	302	325
	Totaal Verenigingsstaf	2.338	1.291	1.348
	Aandeel in kosten van beheer & administratie	44	49	35
	Netto Verenigingsstaf	2.293	1.242	1.313

Toelichting: De Verenigingsstaf beoogt de samenwerking met de regionale stichtingen te versterken. De leden participeren actief in beleidsontwikkelingen en besluitvorming omtrent de vereniging. In 2015 eisten de hoge aantallen nieuwe vrijwilligers veel aandacht en middelen. Met het vaststellen van de begroting 2015 heeft de Verenigingsraad € 350.000 buiten de begroting om bestemd voor de implementatie van het nieuwe organisatiemodel. De bestedingen bedroegen in 2015 €1.047.000 meer dan begroot. Ten opzichte van 2014 waren de bestedingen € 990.000 hoger.

De specificatie en verdeling van kosten naar bestemming luidt als volgt:

Toelichting

39

6.2.7 Algemene kosten beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie (B&A) worden gemaakt in het kader van de (interne) beheersing en administratie. Deze kosten worden niet toegerekend aan de doelstelling of aan de kosten van werving baten. Voor de uitwerking is het advies van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen (VFI) gevolgd.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Kosten van beheer & administratie	604	674	593
Som der lasten	33.589	24.514	25.557
Kosten beheer en administratie in %	1,80%	2,75%	2,32%

Onder kosten van B&A zijn de kosten van bestuur, directievoering, algemeen secretariaat, financiën, ICT, huisvesting & facilitair en personeelszaken begrepen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de integrale kostprijs. In 2015 zijn aan B&A 8.936 uren besteed tegenover 9.055 uren in 2014, een vermindering van 119 uren. Deze daling wordt met name verklaard door de uren van ICT die meer zijn besteed aan de doelstelling. Voor adequate systemen van B&A heeft het bestuur van VluchtelingenWerk de kosten gemaximeerd op 6% van de som der lasten.

6.2.8 Personeelskosten

Salarissen, sociale lasten en pensioenpremie worden op grond van de arbeidsvoorwaarden conform de CAO Welzijn en Maatschappelijk dienstverlening verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan de medewerkers. VluchtelingenWerk heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Deze regeling is ondergebracht bij PGGM. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Salarissen	4.925	4.225	4.496
Sociale lasten	710	634	684
Pensioenpremie	461	422	463
Overige personeelskosten	620	500	468
Totaal	6.716	5.781	6.111

Ultimo 2015 waren 101 personen in dienst bij VluchtelingenWerk Nederland of te wel 87,3 fte's bij een 36-urige werkweek. Eind 2014 was de bezetting 104 personen en 85,8 fte's. De gemiddelde personele bezetting per afdeling is als volgt:

Afdeling <i>(gemiddeld aantal fte's op jaarbasis)</i>	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Belangenbehartiging	20,6	16,1	20,0
Begeleiding	22,8	14,2	19,2
Expertise	20,6	16,6	21,4
Diensten	17,5	17,2	18,6
Verenigingsstaf	5,8	6,4	6,6
Totaal	87,3	70,5	85,8

6.2.9 Bezoldiging van bestuurders

De leden van het bestuur van de vereniging ontvangen jaarlijks de maximaal fiscaal toegestane vergoeding voor vrijwilligers van € 1.500. Aan bestuursleden zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt. De bezoldiging is als volgt gespecificeerd:

Bestuurder	Functie	Vacatiegeld
De heer P.C.M. Van Zijl	Voorzitter	1.500
De heer D.J.P.R.M. De Bruijn	Penningmeester	1.500
De heer F.H. Rövekamp	Vice voorzitter	1.500
Mevrouw D.H. Oudshoorn-Tinga	Bestuurslid	1.500
Mevrouw Z. Guernina	Bestuurslid	1.500

Totaal van de bezoldiging bestuurders in 2015	7.500
--	--------------

Totaal van de bezoldiging bestuurders in 2014	11.000
--	---------------

6.2.10 Bezoldiging van directie

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. Het bestuur volgt bij de bezoldiging van de directie de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening en 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 vond plaats door de penningmeester. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 470 punten met een maximaal jaarinkomen van € 124.233. Het jaarinkomen van de algemeen directeur bedroeg in 2015 € 115.155. De beloning blijft daarmee binnen het geldend maximum. In de totale kosten van de bezoldiging zijn het werkgeverstaandeel in de sociale verzekeringspremies en de pensioenpremie begrepen.

Naam:	Mevrouw D.E. Manson		
Functie:	Algemeen Directeur		
Dienstverband			
- aard	Onbepaald		
- uren per week	36		
- percentage in part time	100%		
- periode	1 januari t/m 31 december		
Jaarinkomen			
- bruto loon	2015	2014	
	98.514	96.870	
- vakantiegeld	7.848	7.740	
- eindejaarsuitkering	8.793	8.672	
Totaal	115.155	113.282	
Werkgeversdeel sociale verzekeringen	8.913	8.858	
Belastbare vergoedingen	2.430	2.557	
Werkgeversdeel pensioenpremie	11.101	13.134	
Totale kosten van de bezoldiging	137.599	137.831	

Aan de algemeen directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

7 Overige gegevens

7.1 Resultaatbestemming

Het resultaat van 2015 is als volgt verwerkt in de reserves en fondsen.

		2015	2014
Resultaat conform baten en lasten		1.238	856
Het resultaat is als volgt in de balans verwerkt:			
Continuïteitsreserve	toevoeging	-83	-802
	onttrekking	0	0
Bestemmingsreserve	toevoeging	-2.053	-609
	onttrekking	966	524
Bestemmingsfondsen	toevoeging	-883	-457
	onttrekking	815	488

7.2 Controleverklaring

De controleverklaring van de externe accountant is opgenomen op de volgende pagina's

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: de directie, het bestuur en de verenigingsraad van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland

Wij hebben de in dit Jaarrapport opgenomen jaarrekening 2015 (pagina's 15 tot en met 42) van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven alsmede voor het opmaken van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

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

De Zirkzee-groep is een samenwerkingsverband van registeraccountants, accountants-administratieconsulenten, belastingadviseurs en administratieve dienstverleners. Zirkzee Audit accountants is de handelsnaam van Zirkzee Audit B.V., statutair gevestigd te Oegstgeest (KvK nr. 28049205).

Op alle opdrachten die aan ons worden verleend, zijn toepasselijk de algemene voorwaarden van het SRA. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroepsaansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Op eerste verzoek zal u een exemplaar van deze voorwaarden toezonden worden.

Zirkzee Audit

accountants

financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen".

Oegstgeest, 17 maart 2016
Zirkzee Audit B.V.

Was getekend

R. Wassing RA

8 Verantwoordingsverklaring bestuur

Deze verklaring wordt afgegeven namens de vereniging VluchtelingenWerk Nederland. In de verklaring is verwoord hoe VluchtelingenWerk Nederland inhoud geeft aan de principes van scheiding van functies, efficiency en effectiviteit van besteding van middelen en de relaties met belanghebbenden.

Hieronder worden de onderdelen uitgewerkt. Daaraan voorafgaand wordt de missie van de organisatie weergegeven.

Missie

De missie van de vereniging VluchtelingenWerk Nederland luidt als volgt (artikel 2, de leden 1 en 3 van de statuten):

Lid 1. De vereniging heeft ten doel:

- a. het zich op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens inzetten voor de bescherming en behartigen van de belangen van vluchtelingen en asielzoekers;
- b. Het (doen) ondersteunen van vluchtelingen en asielzoekers bij het opbouwen van een nieuw bestaan in Nederland;
- c. het ondernemen van activiteiten gericht op de bescherming van en de belangenbehartiging van vluchtelingen en asielzoekers buiten Nederland met name in Europa;
- d. het - waar dit plaatselijk of regionaal gewenst is - zich (doen) inzetten voor migranten, en voorts al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Lid 3. De vereniging tracht dit doel te bereiken door:

- het (doen) geven van persoonlijke steun aan vluchtelingen en asielzoekers en het (doen) behartigen van hun belangen bij hun toelating en hun opvang;
- het (doen) behartigen van de belangen van vluchtelingen en asielzoekers bij hun maatschappelijke participatie en integratie;
- het verlenen van ondersteunende activiteiten aan regionale afdelingen ten behoeve van vluchtelingen en asielzoekers;
- het beïnvloeden van het beleid ten aanzien van vluchtelingen en asielzoekers in het kader van de algemene belangenbehartiging;
- het (doen) bevorderen van draagvlak voor vluchtelingen en asielzoekers in de samenleving;
- het werk van de vereniging te doen uitvoeren door medewerkers en vrijwilligers;
- alle andere wettige middelen.

1. Toezicht houden, besturen en uitvoeren

VluchtelingenWerk Nederland is een vereniging. De leden zijn zelfstandige stichtingen met een regionale functie (regionale stichtingen). In Amsterdam is een Landelijk Bureau gevestigd, dat een aantal landelijke taken uitvoert en diensten verleent aan regionale stichtingen.

De vereniging kent een bestuur. Dit bestuur heeft het merendeel van de operationele bestuurlijke taken gedelegeerd aan een titulaire directeur op basis van een directiestatuut. Het bestuur legt verantwoording af aan de algemene ledenvergadering: de Verenigingsraad. De Verenigingsraad houdt toezicht op het bestuur. De Verenigingsraad keurt de jaarrekening goed, stelt statutenwijzigingen vast en keurt de meerjarenbegroting van de vereniging goed. De respectievelijke taken en verantwoordelijkheden rondom besturen, toezicht houden en verantwoorden zijn vastgelegd in de statuten, het huishoudelijk reglement en het directiestatuut. Het Directeurenoverleg, de vergadering van de directeuren van alle lidstichtingen van VluchtelingenWerk met als voorzitter de algemeen directeur van de vereniging, bereidt het landelijk beleid voor en is verantwoordelijk voor de uitvoering.

Bestuur

Het bestuur van de vereniging bestaat eind 2015 uit vijf leden. De leden van het bestuur worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen maximaal één keer worden herbenoemd. Tussen bestuursleden onderling en met leden van de directie bestaan geen nauwe familierelaties of vergelijkbare banden.

De bestuursleden ontvangen geen beloning. Wel ontvangen ze een vrijwilligersvergoeding van €1.500 op jaarbasis. Indien de inzet buitenproportioneel is geweest, kan een hogere vergoeding worden uitgekeerd. De voorzitter bepaalt of dat het geval is en wat de hoogte van de vergoeding kan zijn. De ontvangen vergoedingen staan in de jaarrekening 2015 per persoon verantwoord. In 2015 is geen hogere vergoeding aan een van de bestuursleden verstrekt.

Het bestuur vergadert in 2015 acht keer. Naast over de vaststelling van de begroting en jaarrekening besluit het bestuur in 2015 onder meer over beleggingsbeleid. Het bestuur adviseert de directeur over de aanpak van de explosieve ontwikkelingen in 2015. Daarnaast is er veel aandacht voor de voorgenomen aanpassing van de verenigingsstructuur.

Verenigingsraad

De afgevaardigden in de Verenigingsraad worden door de besturen van de regionale stichtingen benoemd. De zittingstermijn van een afgevaardigde wordt door de regionale afdeling zelf bepaald. De eindverantwoordelijkheid voor het gevoerde en het te voeren beleid ligt bij de Verenigingsraad. De Verenigingsraad kwam in 2015 twee keer bijeen. In alle vergaderingen komt de structuur van de vereniging ter sprake. Vastgesteld wordt dat het huidige sturingsmodel nog teveel vrijblijvendheid en onvoldoende slagkracht met zich mee brengt om de vereniging als geheel goed te besturen. Daarom neemt de Verenigingsraad het besluit om van de huidige twaalf stichtingen over te gaan naar vijf stichtingen. Alle entiteiten binnen de vereniging stappen ook over naar een Raad van Toezicht-model. Deze opschalingsoperatie moet op 1 januari 2016 haar beslag krijgen. Deze einddatum is niet gehaald. In twee van de vijf beoogde regio's wordt de opschalingsoperatie in de loop van 2016 bereikt.

De Verenigingsraad kan commissies in het leven roepen. Ten behoeve van de oordeelsvorming op het terrein van financiën is een financiële adviescommissie ingesteld. Deze bestaat uit onafhankelijke leden. De commissie adviseert de Verenigingsraad over de begroting en de jaarrekening en kan daarnaast gevraagd en ongevraagd advies geven aan de Verenigingsraad. De commissie heeft in 2015 twee keer vergaderd. De commissie heeft geadviseerd over de jaarrekening 2014 en de begroting 2016. Verenigingsraad en bestuur nemen de aanbevelingen van de commissie over.

Directie

De uitvoering van de dagelijkse werkzaamheden heeft het bestuur gedelegeerd aan de algemeen directeur. Deze functionaris wordt benoemd, geschorst en ontslagen door het bestuur, dat ook het salaris en andere arbeidsvoorwaarden vaststelt. De directie bestond in 2015 uit één persoon. Deze algemeen directeur treedt op als bestuurder in de zin van de Wet op de Ondernemingsraad. De voorzitter van het bestuur heeft een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur.

De salarissen van alle medewerkers, inclusief de algemeen directeur, zijn gebaseerd op de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening. Het salaris van de directeur is getoetst aan de Adviesregeling beloning directeuren van goede doelen welke is opgesteld door de Vereniging Goede Doelen Nederland. De beloning van de directie wordt vermeld in de jaarrekening.

De directie wordt ondersteund door een managementteam (MT) waarin de managers van de vier afdelingen zitting hebben. Het MT is verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing van het Landelijk Bureau. De organisatie kent de functie van verenigingscontroller. Deze functionaris heeft een controlerende taak met de gehele vereniging als werkterrein.

2. Effectiviteit en efficiency van inzet van de beschikbare middelen ten behoeve van de doelstelling

VluchtelingenWerk Nederland stelt zich ten doel de haar ter beschikking gestelde middelen zo optimaal mogelijk aan te wenden ter realisatie van de doelstellingen van de organisatie, zoals in de missie weergegeven. De belangrijkste financiers van de vereniging zijn overheden (met een hoofdrol voor gemeenten en rijksoverheid) en de Nationale Postcode Loterij. Donaties, giften en legaten vormen voor het Landelijk Bureau 21% van de jaarlijkse opbrengsten.

Aan al deze financiers wordt verantwoording afgelegd ten aanzien van de wijze waarop de beschikbaar gestelde middelen zijn besteed.

Het Landelijk Bureau van VluchtelingenWerk Nederland hanteert in de begroting en jaarrekening een indeling, die gebaseerd is op de rollen in de richting van de regionale stichtingen. Oftewel de organisatieactiviteiten Belangenbehartiging, Begeleiding, Expertise, Diensten en Verenigingsstaf.

De directe begeleiding en individuele belangenbehartiging voor vluchtelingen en asielzoekers wordt uitgevoerd door de regionale stichtingen. Deze hebben een sterke lokale verankering, vaak vorm gegeven door een plaatselijk team van vrijwilligers, die vanuit de regionale stichting VluchtelingenWerk worden aangestuurd. De vrijwilligers dragen zorg voor

de directe ondersteuning en begeleiding van de vluchtelingen. Deze werkwijze impliceert, dat slechts een beperkt deel van het werk (en de daaraan verbonden kosten) wordt uitbesteed. De algemene belangenbehartiging, advisering en de dienstverlening aan regionale stichtingen wordt door het Landelijk Bureau uitgevoerd.

De huidige planning- en controlcyclus begint met de opstelling van de jaarplannen, waarin de gestelde doelen zo concreet mogelijk beschreven worden. In het jaarplan worden de strategische doelstellingen uit het meerjarenbeleidsplan vertaald naar concrete activiteiten. De uitvoering van de begroting wordt maandelijks gemonitord. Eens per vier maanden wordt ook de realisatie van de inhoudelijke doelen gecheckt, waar nodig wordt bijgestuurd.

Een maatstaf voor de mate waarin de bestedingen doelgericht hebben plaatsgevonden is het bestedingspercentage van de lasten. In 2015 kwam dit uit op 95,5%, in 2014 was dat 94,9%. Het bestedingspercentage van de baten is 92,1 % (2014: 91,8%)

We trachten de kosten van niet op de doelstelling gerichte activiteiten zo veel mogelijk te beperken. Conform richtlijn 650 van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving gaat het om de kosten van fondsenwerving en de kosten van beheer en administratie. Voor de kosten van fondsenwerving baseert VluchtelingenWerk zich op de CBF-norm. Over drie achtereenvolgende jaren mogen die kosten niet meer dan 25 procent van de gerealiseerde opbrengsten fondsenwerving bedragen. Het gemiddelde percentage over de jaren 2013, 2014 en 2015 komt uit op 14,0%. VluchtelingenWerk voldoet daarmee ruimschoots aan de gestelde norm.

De norm voor de kosten van beheer en administratie – dat zijn de kosten van bestuur en niet-direct productieve activiteiten zoals management, financiën, personele zaken en ICT – zijn gemaximeerd op 6 % van de totale kosten. In 2015 bedraagt dit 1,8% (in 2014: 2,3%)

Voor het Landelijk Bureau wordt jaarlijks een gemiddeld integraal uurtarief berekend. In 2015 bedraagt dit tarief € 72,37 per uur. In 2014 werd een uurtarief genoteerd van € 70,08. De uitkomst en samenstelling van het uurtarief geven inzicht in de mate van efficiency van het Landelijk Bureau.

3. Stakeholders

VluchtelingenWerk vindt het belangrijk de samenleving, vrijwilligers, medewerkers, advocaten, politici, subsidiënten, donateurs en andere stakeholders bij het werk te betrekken. Jaarlijks wordt daartoe een maatschappelijk congres georganiseerd. Doel daarvan is als belangenbehartiger een platform bieden voor maatschappelijke discussie en open staan voor externe invloeden. De organisatie gaat het debat aan met vluchtelingen, de eigen achterban en andere stakeholders.

Vluchtelingen

Tijdens alle fasen van de asielprocedure en tijdens hun integratie in de Nederlandse samenleving hebben vrijwilligers en medewerkers van VluchtelingenWerk Nederland intensief persoonlijk contact met asielzoekers en vluchtelingen. De organisatie onderhoudt contacten met vluchtelingen zelforganisaties en met netwerken van vluchtelingen.

Vrijwilligers

Vrijwilligers verwezenlijken de missie van VluchtelingenWerk. Zij zorgen ervoor dat we een open en gastvrij land zijn voor mensen op de vlucht. Ze zijn er met raad en daad in alle fasen van de asielprocedure tot en met het zelfredzaam worden. Kortom, vrijwilligers van VluchtelingenWerk zijn goud waard voor de vluchtelingen en voor de samenleving.

Met de digitale nieuwsbrief *Compact* worden de vrijwilligers op de hoogte gehouden van nieuwe ontwikkelingen op het werkterrein. De digitale databank *Vluchtweb* vormt een onmisbare bron van informatie over asiel en integratie. Tevens is er op het Landelijk Bureau op alle werkdagen een *Helpdesk* die vrijwilligers ondersteunt met advies en informatie. Ook advocaten en andere rechtshulpverleners maken gebruik van deze faciliteiten.

Donateurs

Eind 2015 telde VluchtelingenWerk 64.999 donateurs, een toename ten opzichte van 2014 met 29,6 %. Donateur betekent dat iemand in een periode van 18 maanden minstens één keer aan de organisatie heeft gegeven. Donateurs van VluchtelingenWerk krijgen vier keer per jaar de Nieuwsbrief 'Voetsporen'. Daarin staat informatie over de besteding van hun bijdragen. De band met de donateurs krijgt ook gestalte door het kwartaalblad VluchtelingenWerk Magazine. Informatief, betrokken en vol verhalen over successen, obstakels en de mensen die achter het werk zitten. Elke donateur die meer dan € 20 per jaar doneert kan het VluchtelingenWerk Magazine ontvangen. Nieuwe donateurs kunnen kenbaar maken of ze dit blad willen ontvangen.

Subsidiënten

Verschillende overheden en fondsen maken ons werk mogelijk door daarvoor middelen beschikbaar te stellen. VluchtelingenWerk is een beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. Er worden subsidies ontvangen van het ministerie van Veiligheid en Justitie en SZW. Daarnaast zijn er inkomsten van de Raad voor Rechtsbijstand en projectfinancieringen. Aan al deze subsidiënten wordt conform de daarvoor geldende richtlijnen gerapporteerd over de bestedingen van deze gelden. Regelmatig vindt hierover overleg plaats.

Bedrijfsleven

De contacten van VluchtelingenWerk Nederland met het bedrijfsleven zijn divers. In het licht van de activiteiten arbeidsparticipatie wordt het bedrijfsleven regionaal en lokaal actief benaderd om werkzoekende vluchtelingen te matchen met vacatures. De projecten 'Startbaan' en 'Vrouw en Werk' hebben tot doel vluchtelingen te plaatsen op een vacature dan wel op een opleiding met perspectief op werk. Werkgevers die in het kader van hun diversiteitsbeleid welwillend staan ten opzichte van specifieke doelgroepen waaronder vluchtelingen proberen we zo veel mogelijk in beeld te brengen, o.a. via het initiatief 'De Normaalste Zaak' dat door MVO Nederland en de Algemene WerkgeversVereniging Nederland (AWVN) is geïnitieerd. In 2013 is een convenant getekend met de bedrijven Accenture en met de ManpowerGroup. Accenture faciliteert een arbeidsparticipatieproject door middel van het beschikbaar stellen van deskundigheid. Met Manpower Nederland is een driejarige samenwerking gestart om meer vluchtelingen te bemiddelen. Deze samenwerking komt voort uit een convenant dat ManpowerGroup heeft afgesloten met de

UNHCR om wereldwijd van betekenis te zijn voor de toegang van vluchtelingen tot de arbeidsmarkt.

Klachten

VluchtelingenWerk beschikt sinds 2004 over een klachtenreglement. Iedereen die een klacht heeft over een dienst van de organisatie kan deze indienen bij de vereniging. Als het een klacht betreft over een regionale stichting, is de eerste stap een regionale klachtencommissie. Als de klager daar geen gehoor vindt, of de klacht betrekking heeft op de dienstverlening van de vereniging, kan hij of zij zich wenden tot de landelijke klachtencommissie.

In 2015 wijzigt de samenstelling van de landelijke klachtencommissie. Er is een nieuwe voorzitter en één nieuw lid. In 2015 ontvangt de vereniging 36 meldingen van ontevreden cliënten, vrijwilligers en mensen die met VluchtelingenWerk te maken hebben gehad. In 16 gevallen vindt succesvolle bemiddeling plaats. In zes gevallen leidt het tot een klacht waarvan er een deels gegrond is verklaard. Drie klachten zijn nog in behandeling.