



# *VluchtelingenWerk Nederland*

**JAARREKENING**

**2018**

**Stichting VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland te Rotterdam**

**M MAZARS**


Versie 19 maart 2019

**21 MAART 2019**

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoelinden

## INHOUDSOPGAVE

A. BESTUURSVERSLAG 2018.....	4
1. Missie.....	4
2. Organisatieschets .....	4
2a Organisatie.....	4
2b Maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	4
2c Kwaliteitswaarborgen .....	5
3. Terugblik 2018.....	5
3a Dienstverlening .....	5
3b Personeelsbeleid .....	7
3c Medezeggenschap .....	7
3d Financiën.....	8
4. Huidige situatie.....	9
4a Risicomanagement.....	9
4b Continuïteitsparagraaf.....	9
5. Bestuurlijke voornemens en toekomstverwachtingen .....	9
6. Raad van Toezicht.....	10
ACCOUNTANTSCONTROLE .....	12
B. JAARREKENING .....	13
1. Balans per 31 december 2018.....	14
2. Staat van baten en lasten 2018 .....	15
3. Kasstroomoverzicht 2018 .....	16
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	17
5. Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	19
6. Toelichting op de exploitatieoverzicht 2018 (baten en lasten).....	23
7. Bijlagen .....	28
B.7 Overzicht mutaties in het eigen vermogen .....	28
B.8 Overzicht van subsidie- en overige vorderingen.....	30
B.9 Overzicht van subsidie- en overige schulden.....	32
B.10 Exploitatieoverzicht Inburgering .....	34
C. OVERIGE GEGEVENS .....	35
Resultaatbestemming .....	35
Controleverklaring accountant.....	36


**MAZARS**

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewestmarkt  
voor identiteitsdoeleinden



21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatie doeleinden

## A. BESTUURSVERSLAG 2018

### 1. Missie

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

De missie van Stichting VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland is in lijn met de missie van de vereniging en luidt als volgt: 'VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland komt op voor de rechten van asielzoekers en vluchtelingen in de provincies Zuid-Holland en Zeeland. We behartigen hun belangen en bieden ondersteuning bij toelating, het opbouwen van een bestaan in ons land en/of bij duurzame vrijwillige terugkeer. Ook werken wij aan draagvlak hiervoor in de samenleving. Dat doen we lokaal, vanuit veel locaties in ons werkgebied.'

### 2. Organisatieschets

#### 2a Organisatie

De organisatie is in 2018 ingericht op huidige en toekomstig verwachte verdere krimp met zoveel mogelijk behoud van flexibiliteit om op- en af te schalen naar gelang de noodzaak. Er heeft een organisatieverandering plaatsgevonden naar een kleiner managementteam en een versteviging van de positie van senior teamleiders. Groei- en krimpbewegingen worden op het niveau van senior teamleiders opgevangen, omdat de taken van senior teamleiders meebewegen met groei en krimp van onze dienstverlening. Op deze manier blijft het managementteam klein en stabiel.

Het aantal organisatieonderdelen is teruggebracht van 9 naar 5, te weten:

1. Inburgering, Programma's, Projecten en Asiel
2. Regio Grootstedelijk
3. Regio Zuid
4. Regio Noord
5. Bedrijfsbureau en Management

Er zijn nog twee organisatieveranderingen noodzakelijk: de reorganisatie naar een efficiënte bedrijfsvoering en de reorganisatie van locatie Rotterdam. Eind 2018 zijn hiervoor twee adviesaanvragen naar de Ondernemingsraad gestuurd.

Het stichtingskantoor met bedrijfsbureau is gevestigd op de Blaak in Rotterdam. Het bedrijfsbureau bestond in 2018 onder meer uit P&O, communicatie, de financiële administratie en control, een centraal projectbureau, training en opleiding en medewerkers voor het vrijwilligersbeleid.

In 2018 hebben 2481 vrijwilligers zich voor 4071 statushouders ingezet, in 66 gemeenten en op 65 locaties en hebben 1329 cursisten een inburgeringstraject gevolgd. De stichting heeft per 31 december 2018 154 betaalde medewerkers in dienst (122 fte).

#### 2b Maatschappelijk verantwoord ondernemen

De stichting streeft naar maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering, waarmee economische, ecologische en sociale waarden worden gecreëerd.

De stichting creëert in beginsel sociale waarde door haar werk als belangenbehartiger en maatschappelijk dienstverlener. Daarnaast vervullen wij een maatschappelijke functie als grote werkgever in de regio. De organisatie heeft meer dan 2400 vrijwilligers in dienst. In dit kader bieden wij vele mensen de structuur en voldoening die met het arbeidzame leven gepaard gaan. Ook maken wij het voor hen in vele gevallen mogelijk om de afstand naar de arbeidsmarkt te overbruggen, door hen de kans te geven zich bij VluchtelingenWerk professioneel verder te ontwikkelen. We zien dan ook veel vrijwilligers doorstromen

naar betaald werk. Voorts streeft de stichting ernaar om waar mogelijk statushouders in dienst te nemen, als vrijwilliger dan wel als beroepskracht. Op deze manier dragen wij zelf actief bij aan de integratie en arbeidsparticipatie van nieuwkomers.

Als organisatie streven wij ernaar milieubewust om te gaan met huisvesting, logistiek, kantoorartikelen en andere aspecten van bedrijfsvoering. Dit gebeurt nog niet beleidsmatig, maar komt voort uit een groot bewustzijn onder zowel het management als individuele medewerkers.

#### 2c Kwaliteitswaarborgen

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

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

Periodiek vinden er klant- en medewerker tevredenheidsevaluaties plaats. Onze inburgeringsactiviteiten zijn gecertificeerd door de landelijke organisatie Blik op Werk. In 2018 zijn we verder gegaan op de certificeringsroute voor certificering door het NOV (Nederlandse Organisatie Vrijwilligerswerk).

Ook in 2018 hebben we stevig geïnvesteerd in professionalisering van de kwaliteit van onze dienstverlening, onder andere door methodiekontwikkeling, en deskundigheidsbevordering van onze medewerkers, o.a. door intervisie, en gerichte training en opleiding.

### 3. Terugblik 2018

#### 3a Dienstverlening

In 2018 worden de effecten zichtbaar van het huidige Europese migratiebeleid. De buitengrenzen van Europa worden al jaren verstevigd en de uitwerking van de 'Turkije-deal' maakt pijnlijk duidelijk welke humanitaire gevolgen dit heeft. Vluchtelingen worden geweerd uit Europa en stranden in de uitzichtloze overvolle kampen in o.a. Griekenland, Italië en de omliggende regio's. Met inderdaad voor Nederland en andere Noord Europese landen een substantiële afname van de instroom.

De voortgaande vermindering van het aantal vluchtelingen dat naar Nederland komt, werkt door in een vermindering van de huisvestingstaakstellingen binnen gemeenten en uiteindelijk in een lager aantal vluchtelingen dat door VluchtelingenWerk is begeleid. Daar waar 2015 en 2016 zich kenmerkten door groei in de dienstverlening, werd 2017 gekenmerkt door stabilisering en eerste aanzet tot krimp in dienstverlening.

In 2018 heeft deze krimp in dienstverlening zich voortgezet door twee oorzaken:

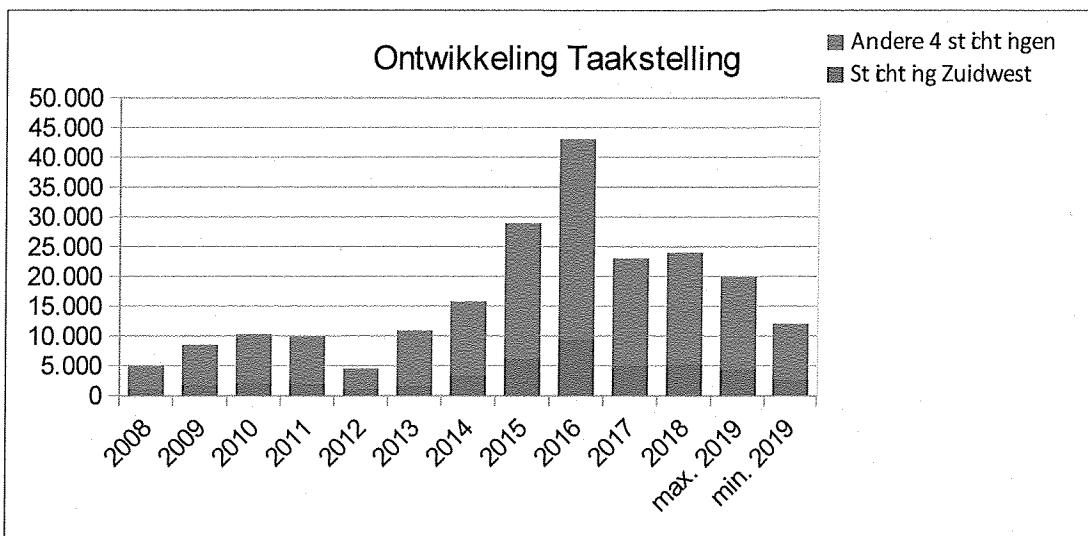
- 1) De lagere instroom van vluchtelingen (dus ook de taakstelling per gemeente) en daarmee het aantal nieuwe trajecten.
- 2) De afronding van de in 2016 en 2017 gestarte trajecten.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gelycemerkt  
voor identificatiedoeleinden

Het volume van onze dienstverlening is veelal een afgeleide van de instroom en de gemeentelijke huisvestingstaakstelling. In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de taakstelling in beeld gebracht. Voor 2019 is een minimum en maximum variant weergegeven.



Tegelijkertijd is 2018 voor veel medewerkers een druk jaar geweest, omdat begeleidingstrajecten langer dan 1 jaar duren. Asielzoekers die in 2016 in de opvang verbleven, zijn in 2017 bij ons binnengekomen voor maatschappelijke begeleiding en arbeidsparticipatie, inburgering en andere dienstverlening. Vanwege de verwachte verdere daling van het aantal te begeleiden cliënten, heeft de organisatie zich voorbereid (en doet dat nog steeds) op krimp door o.a. de inzet van minder beroepskrachten. Omdat meerdere processen tegelijkertijd plaatsvonden, zoals afbouw trajecten, nieuwe trajecten en de voorbereiding op dalende taakstellingen, leidde dit tot een intensief jaar.

In 2018 is in Nederland het gesprek over het falend integratiebeleid aangewakkerd en wordt er door Minister Koolmees van SZW een nieuwe inburgeringswet uitgewerkt, die ertoe moet leiden dat mensen sneller inburgeren, integreren en participeren. De verwachte ingangsdatum van deze wet is 1 januari 2021. In 2018 werden echter al de contouren zichtbaar van de gewenste nieuwe dienstverlening (c.q. de plannen van minister Koolmees). Omdat er in 2019 nieuwe contracten worden gesloten, is in 2018 gestart met het verkennen en uitwerken van mogelijke nieuwe dienstverlening voor 2019 en verder.

Door samenwerking met diverse (keten-)partners kunnen we onze maatschappelijke opdracht beter realiseren. In deze samenwerking focussen we op onze kernkwaliteiten. Allereerst is er de samenwerking met ketenpartners in de vreemdelingenketen, zoals het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA), de Immigratie- en Naturalisatiedienst (IND) en de Dienst Terugkeer en Vertrek (DT&V). Deze partners zijn met name van belang voor de werkzaamheden in de centrale opvanglocaties. Rondom de arbeidsparticipatie spelen voornamelijk werkgevers- en werknemersorganisaties een rol. In de gemeentelijke samenwerking bundelen wij onze krachten met scholen, bibliotheken, kerken, welzijnsinstellingen en andere maatschappelijke organisaties dichtbij in de woonomgeving van onze cliënten. Deze samenwerkingsverbanden maken het mogelijk om statushouders te verbinden met de maatschappij, de arbeidsmarkt en de buurt.

**M** MAZARS

21 MAART 2019

Mazars M.V.  
Gewasmerkt  
voor identiteitsdoeleinden

Maatschappelijke partners spelen ook een sleutelrol bij onze verschillende projecten. In 2018 zijn projecten afgerond en daarna verlengd, zoals onder meer het project Bekend maakt Bemind. Andere projecten zijn voortgezet, zoals VIP en @Home. Nieuwe projecten zijn gestart, zoals Grip op Werk. Ook zet de stichting in op integratie, met projecten als de Rotterdamse Taalstart en trajecten voor de participatieverklaringen.

### 3b Personeelsbeleid

#### *Opbouw van het personeelsbestand*

De stichting werkt met een flexibele schil. De flexibele schil, in combinatie met interne mobiliteit, voorkomt dat er in tijden van krimp gedwongen ontslagen vallen. Deze schil is in 2018 sterk gereduceerd als gevolg van de krimp in werkzaamheden en afgenomen subsidies. Binnen de stichting wordt er op toegezien dat ook wat betreft werkgelegenheid en diversiteit, (oud-) vluchtelingen kansen geboden worden: daar waar mogelijk worden zij in dienst genomen en maken zij o.a. deel uit van onze Raad van Toezicht.

#### *Risico-inventarisatie en –evaluatie*

De risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E), die in 2016 gestart is, is in 2017 afgerond en getoetst. Een RI&E heeft tot doel de arbeidsrisico's inzake veiligheid, gezondheid en welzijn voor medewerkers, te benoemen. Er is een plan van aanpak opgesteld waarbij acties zijn geformuleerd voor de jaren 2017 tot en met 2019. In 2018 zijn medewerkers bereid gevonden de training Bedrijfshulpverlening te volgen. Het aantal Bedrijfshulpverleners is 53 (per 31-12-2018). Daarnaast hebben 37 werknemers trainingen gevolgd op het gebied van agressie-interventie. Er is beleid opgesteld ten aanzien van psychosociale arbeidsbelasting. Dit beleid is ter instemming voorgelegd aan de OR. Deze heeft ingestemd, onder voorwaarde dat er een nulmeting plaatsvindt. Deze meting is gepland in het voorjaar van 2019. In "de week van de werkstress" (12 t/m 16 november 2018), is op intranet dagelijks aandacht besteed aan werkstress en manieren om deze zoveel mogelijk te voorkomen.

#### *Ziekteverzuimbeleid*

Per 1 juli 2018 is een nieuwe arbodienst gecontracteerd. Een belangrijke reden hiervoor was een andere aanpak van het ziekteverzuim: een casemanager ondersteunt de leidinggevenden en de afdeling P&O actief in de ziekteverzuimbegeleiding. Het ziekteverzuimpercentage bedraagt 5,5 (excl. zwangerschap). Ter vergelijking: het ziekteverzuimpercentage van de sector 'Sociaal Werk', waarbinnen VluchtelingenWerk valt, bedraagt 5,7%.

#### *Beoordelings- en functioneringscyclus*

In 2018 is beleid ontwikkeld m.b.t. de beoordelings- en functioneringsgesprekscyclus. Op basis hiervan heeft een succesvolle pilot plaatsgevonden in een aantal onderdelen van de organisatie. Eind 2018 is het besluit genomen om de procedure m.b.t. de beoordelings- en functioneringsgesprekken zoals in de pilot gehanteerd, uit te rollen voor de gehele stichting. Dit zal in 2019 plaatsvinden.

#### *Overig*

Op structurele basis hebben exitgesprekken plaatsgevonden. Ook is een digitale vragenlijst ingezet met als doel feedback te verkrijgen van vertrekkende medewerkers. Medewerkers zijn in 2018 meer en bewuster gebruik gaan maken van de mogelijkheden van het Individueel Keuze Budget (IKB) en het Loopbaanbudget (LBB). De intervisie voor beroepskrachten is opnieuw opgestart.

### 3c Medezeggenschap

Onze vrijwilligers waren ook in 2018 het fundament van de stichting en van onze dienstverlening. De vrijwilligers leveren met hun inzet en hun bevoegdheid een zeer grote bijdrage aan de realisatie van onze doelstellingen. Zij zijn het die onze cliënten begeleiden, hen zelfregie laten oppakken, en aanspreekpunt zijn. Zonder vrijwilligers kan VluchtelingenWerk niet bestaan. Om de vrijwilligers mee te laten denken en te betrekken in de ontwikkelingen die de stichting doormaakt, is reeds in 2016 een Klankbordgroep Vrijwilligers opgericht. Deze klankbordgroep is in 2018 vijf maal bij elkaar gekomen. De klankbordgroep heeft ook dit jaar het reguliere overleg gevoerd met de Raad van Toezicht. Daarnaast vindt binnen regio's op verschillende manieren (beleidsmatig) werkoverleg plaats met vrijwilligers.

De medezeggenschap voor beroepskrachten is eind 2016 middels een Ondernemingsraad (OR) geformaliseerd. Net als in 2017 hebben de leden van de OR zich in 2018 verder geïntegreerd tot

een kritische en constructieve Ondernemingsraad. In 2018 is de samenstelling van de OR veranderd: een aantal leden zijn afgetreden, nieuwe leden zijn toegetreden en ook is er een nieuwe voorzitter benoemd. Om een verbinding tot stand te brengen tussen de medezeggenschap van beroepskrachten en vrijwilligers zijn twee vrijwilligers vanuit de Klankbordgroep Vrijwilligers lid van de Ondernemingsraad en omgekeerd neemt een lid van de OR deel aan de vergaderingen van de Klankbordgroep.

Naast medewerkers zijn onze cliënten natuurlijk ook een belangrijke groep in de medezeggenschap. Om deze groep meer te betrekken bij de ontwikkelingen binnen de stichting, is in 2017 een start gemaakt met de oprichting van een Klankbordgroep Cliënten. In 2018 is er eenmaal een bijeenkomst geweest met de directeur-bestuurder.

### 3d Financiën

Naar aanleiding van het negatieve resultaat over 2017, zijn in 2018 maatregelen getroffen om de financiële positie van de stichting te herstellen. De belangrijkste hiervan zijn:

- Alleen inzet van personeel op basis van de subsidiebeschikking
- Verkleining van het managementteam
- Mobiliteitsbevordering
- Andere aanpak verzuim met andere arbodienst
- Centralisatie administratieve functies
- Sluiting van onrendabele en dubbele locaties en onderbrengen diensten op andere locaties
- Aanpassing contract inburgering met NL-Training
- Maandelijks bespreking met individuele manager over de realisatiecijfers
- Aanpassing omvang van de inburgeringsklassen

Daarnaast is meer controle op de inkomsten en uitgaven georganiseerd. De controle over de uitgaven heeft zich met name vertaald in een zeer zuinig aannamebeleid van personeel. Daar waar tijdelijke arbeidscontracten afliepen, zijn deze veelal niet verlengd.

De controle over de inkomsten is verbeterd door een gewijzigde manier van batenboekingen met als gevolg dat de baten scherper konden worden vastgesteld. Daarnaast hebben gesprekken met gemeenten over aanvullende financiering (daar waar meer kosten gemaakt zijn dan voorzien in subsidiebeschikkingen) meer dan eens geleid tot extra inkomsten.

In 2016 en 2017 zijn verliezen ontstaan door een combinatie van de hoogste vluchtelingenstroom in tien jaar tijd en doordat de stichting juist in die periode moest worden opgestart. De fusie was op papier geregeld maar niet in bedrijfsvoering, dienstverlening en werkprocessen. Het heeft tijd gekost om na de fusie de stichting Zuidwest-Nederland in control te krijgen en tegelijkertijd kwalitatieve dienstverlening te bieden aan de grote aantallen vluchtelingen en statushouders.

Over 2018 kan worden geconcludeerd dat vrijwel alle verlieslatende activiteiten zijn opgelost. De centrale opvang en de 45 verlieslatende gemeenten uit 2017 zijn in 2018 niet meer verlieslatend. Voor de landelijke projecten zijn met ingang van 2019 sluitende afspraken gemaakt door het landelijk bestuur. De diverse maatregelen en sturingsinstrumenten die zijn ingesteld hebben het tij gekeerd.

In de aankomende jaren vragen twee belangrijke complicerende factoren de aandacht:

- 1) het subsidiemodel van diverse gemeenten, waarbij een positief saldo wordt teruggevorderd en een negatief saldo door de stichting moet worden opgevangen en
- 2) tegelijkertijd de gevraagde flexibiliteit om de organisatie terug te laten veren naar de omvang zoals die tussen 2008 en 2013 bestond.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gevelmarkt  
voor identificatiedoeleinden



#### 4. Huidige situatie

##### 4a Risicomanagement

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

De begroting van 2018 is conservatief ingezet, door het opnemen van een risico-opslag over de baten en door de te verwachten baten voorzichtig in te schatten. Maandlijks vindt een review op de realisatiecijfers plaats.

In 2018 hebben wij een risicoanalyse gemaakt op een viertal aspecten: baten, lasten, privacy en imago. Te denken valt aan:

- Verdere vermindering van de taakstelling
- Daling van het aantal actieve gemeenten
- Verkleining van de opdracht van grote gemeenten
- Onvoldoende subsidiedekking van de kosten
- Verdere daling van het aantal cursisten inburgering
- Minder AZC's
- Onvoldoende flexibele schil om fluctuaties op te vangen
- Vermenging werk van beroepskrachten en vrijwilligers
- Langdurig verzuim
- (Arbo-)Eisen aan huisvesting

Dit zijn enkele van de operationele en reële risico's waarvoor we continu aandacht moeten hebben en voldoende financiële ruimte moeten borgen middels bijvoorbeeld de continuïteitsreserve.

##### 4b Continuïteitsparagraaf

De continuïteit van onze organisatie wordt bepaald door twee elementen, enerzijds de liquiditeit en anderzijds de solvabiliteit. Liquiditeit ziet toe op het kunnen betalen van alle verplichtingen, solvabiliteit ziet toe op de verhouding tussen bezittingen en schulden, waarbij het bezit tenminste de waarde van de schulden moet dekken. Om goed solvabel te zijn, is het wenselijk dat er circa 20% meer bezit dan schulden is.

Er zijn meer baten gerealiseerd omdat er gedurende 2018 sterk is bijgestuurd op de kosten en er sprake was van een hogere taakstelling dan begroot. Hierdoor is het positieve resultaat over 2018 met betrekking tot de solvabiliteit van de stichting vanuit 15% negatief in 2017, in 2018 omhoog gebracht naar 10% positief.

De komende jaren ligt de focus op het uitvoeren van kostendekkende activiteiten en het sterk blijven bijsturen op de kosten, zodat de solvabiliteit tot het gewenste niveau van 20% positief zal stijgen.

Voor de liquiditeiten van de stichting wordt maandelijks een liquiditeitsprognose opgesteld. Daaruit blijkt dat tot het einde 2019 de liquiditeitspositie voldoende is.

#### 5. Bestuurlijke voornemens en toekomstverwachtingen

De financiële situatie van de stichting vraagt om kritisch handelen voor wat betreft inzet van personeel, investeringen en participatie in (risicovolle en/of landelijke) projecten. Tegelijkertijd realiseren we ons als geen ander dat de samenleving vraagt om een actieve en betrokken inzet op begeleiding en activering van onze cliënten, hetgeen ook verankerd ligt in onze missie, visie en ambities.

In 2019 verwachten we op basis van de door het ministerie van Justitie en Veiligheid afgegeven taakstellingscijfers een verdere daling van het aantal cliënten dat door ons begeleid zal worden. Dit betekent een voortgaande verkleining van de organisatie, waarbij de ambitie is en blijft om zo dicht mogelijk

**M M A Z A R S**

in de wijk- en buurten te blijven waar de statushouders wonen en gaan integreren. De verwachting is dat de organisatie terug zal veren naar de situatie van de periode 2008-2012.

Deze continuerende neerwaartse tendens heeft gevolgen voor de inrichting en omvang van de organisatie. Het aantal betaalde medewerkers zal ook in 2019 verder afnemen. Wat betreft de inzet van vrijwilligers is het beeld tweeledig. Enerzijds is de verwachting gerechtvaardigd dat een vermindering van de dienstverlening ook leidt tot een verminderde inzet van vrijwilligers. Tegelijkertijd ontwikkelen we beleid waarmee de inzet van vrijwilligers meer divers, uitgebreider en meer toegespitst wordt op de specifieke competenties van onze vrijwilligers. Wat dit uiteindelijk gaat betekenen voor de hoeveelheid vrijwilligers is op dit moment niet te zeggen.

Met het oog op de te verwachten nieuwe inburgeringswet, zal meer aandacht nodig zijn voor participatie van vluchtelingen en statushouders, zowel sociaal als maatschappelijk (participatie als vrijwilliger en/of als medewerker in een betaalde baan, of als zelfstandig ondernemer). We streven naar een groei- en krimpbestendige slagvaardige organisatie, die efficiënt en effectief is ingericht. Klaar om in minder grote omvang de cliënten en subsidieverstrekkers hoogwaardige dienstverlening te kunnen bieden. Speerpunten zijn net als vorig jaar: aansluiting van de dienstverlening bij de vraag, verhogen van de kwaliteit van beroepskrachten en vrijwilligers, het verder ontwikkelen van de samenwerkingsrelaties in de regio en lokaal, in de gemeenten, en het versterken van de bedrijfsvoering. Gemeenten zullen ook in 2019 onze primaire subsidiënt blijven. Daarnaast blijven we zoeken naar alternatieve vormen van financiering.

Naast een maatschappelijk dienstverlener – met alle organisatorische ontwikkelingen van dien – blijft VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland ook een belangenbehartiger voor vluchtelingen. De stichting draagt bij aan het vergroten van het maatschappelijk draagvlak voor vluchtelingen. Door statushouders in contact te brengen met Nederlanders geven wij eenieder, de mens en de menselijke waarden een plaats in het soms gepolariseerde, politieke en maatschappelijke debat. Tegelijkertijd willen wij ook de oorzaken van het ogenschijnlijk afnemend draagvlak bespreekbaar maken. Als VluchtelingenWerk moeten wij ons blijven realiseren dat de aard van ons werk ons midden in de samenleving plaatst. Een van de bestuurlijke voornemens is dan ook om ons in 2019 wederom te manifesteren in dit maatschappelijke debat.

## 6. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken in de stichting en de met de stichting verbonden organisatie. De RvT staat de directeur-bestuurder, gevraagd en ongevraagd, met raad ter zijde. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de RvT zich naar het belang van de stichting en de met de stichting verbonden organisatie en wegen daartoe de in aanmerking komende belangen van bij de stichting betrokken belanghebbenden af.

De RvT is in 2018 van samenstelling veranderd. De samenstelling is per 31-12-2018 als volgt:

mevrouw E. Boot (voorzitter), aangetreden per 1-11-2018  
mevrouw A.M. Andriol  
mevrouw S. A. Douwes, aangetreden per 9-5-2018  
de heer F.K. Hamelink  
de heer I.A. Mouradin  
mevrouw S. Shirzad  
de heer T. I. M. van Tongeren, aangetreden per 18-5-2018  
de heer E.M.S. Yildiz

De heer P. Arlman is per 13-8-2018 teruggetreden.

In 2018 heeft vanuit de RvT een Financiële Audit Commissie (FAC) gefunctioneerd. Deze commissie heeft een adviserende rol naar de RvT op het gebied van financiën.

De leden van de FAC in 2018 zijn:  
de heer F.K. Hamelink (voorzitter)  
de heer I.A. Mouradin

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewestmarkt  
voor Identificatiedoelinden

de heer W. Oosterom (extern lid)  
Deze commissie is zesmaal bij elkaar gekomen.

Vanuit de RvT is de Programma Audit Commissie eenmaal bij elkaar gekomen.

De leden zijn:  
mevrouw S. A. Douwes  
mevrouw A.M. Andriol  
mevrouw S. Shirzad

De RvT is in 2018 zesmaal bij elkaar gekomen. De volgende onderwerpen zijn tijdens een of meerdere vergaderingen aan de orde gekomen.

- *Financiën*: de jaarrekening 2017 is door de raad besproken en goedgekeurd. De begroting voor 2019 is goedgekeurd. Ook de liquiditeitsbegroting 2018/2019 is goedgekeurd. De RvT heeft voor 2018 Mazars Accountants en Belastingadviseurs aangesteld als accountant. Ten aanzien van al deze onderwerpen heeft de FAC de raad geadviseerd.
- *Organisatorische ontwikkelingen*: de ontwikkeling van de financiële bedrijfsvoering wordt door de Raad zorgvuldig gemonitord. De ontwikkelingen met betrekking tot de krimp en de personele en organisatorische gevolgen hiervan zijn besproken. ICT heeft veel aandacht gekregen: de functionaliteiten van VluchtelingenVolgSysteem (VVS), de inzet van een ERP-applicatie en de afstemming rondom ICT tussen de stichting en de vereniging.
- *Dienstverlening*: de veranderingen in gemeentelijke verwachtingen van de dienstverlening zijn besproken.
- *Verenigingszaken*: de ontwikkelingen binnen de vereniging zijn gevolgd, de meerjarige strategie van de vereniging is besproken.
- *Maatschappelijke ontwikkelingen*: de raad heeft de maatschappelijke ontwikkelingen omtrent het vluchtelingenvraagstuk nauwlettend gevolgd en, waar gewenst, de directeur-bestuurder van advies voorzien.

Naast de reguliere vergaderingen, heeft de RvT een overleg gevoerd met de Ondernemingsraad en met de Klankbordgroep Vrijwilligers.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaardeerd  
voor identificatiedoelinden

## ACCOUNTANTSCONTROLE

Dit verslag is gecontroleerd door Mazars registeraccountants. De verklaring is opgenomen onder de overige gegevens.

## VASTSTELLING

De jaarrekening 2018 is door de directeur-bestuurder vastgesteld op 21-3- 2019.

M. Huisman  
Directeur-bestuurder VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland



De goedkeuring van de jaarrekening 2018 is door de Raad van Toezicht behandeld in haar vergadering van 21-03-2019

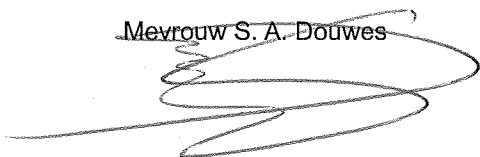
Mevrouw E. Boot



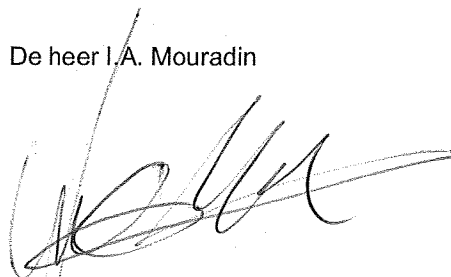
Mevrouw A.M. Andriol



Mevrouw S. A. Douwes



De heer I. A. Mouradin



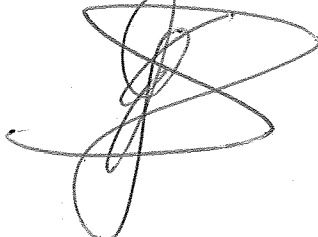
Mevrouw S. Shirzad



De heer T. I. M. van Tongeren



De heer E.M.S. Yildiz



 MAZARS

21 MAART 2019

B. JAARREKENING

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewijzermarkt  
voor identificatiedoeleinden

## 1. Balans per 31 december 2018

(na verwerking exploitatieresultaat)	toelichting	31-dec-18 €	31-dec-17 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	5.1	276.332	475.112
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	5.2	629.430	1.130.996
Subsidies	5.3	1.141.840	729.007
Te factureren Inburgering	5.3	0	111.431
Overige vorderingen en overlopende activa	5.3	247.036	169.251
		<u>2.018.306</u>	<u>2.140.685</u>
<b>Liquide middelen</b>	5.4	3.863.067	3.208.983
		<u>6.157.705</u>	<u>5.824.780</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Vrij besteedbaar eigen vermogen</b>			
Continuïteitsreserve	5.5	-294.688	-963.819
Bestemmingsreserves	5.6	625.172	216.732
		<u>330.484</u>	<u>-747.087</u>
<b>Vastgelegd eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	5.7	15.264	53.490
		<u>15.264</u>	<u>53.490</u>
<b>Voorzieningen</b>			
Wachtgeld/Transitievergoedingen	5.8	627.163	148.848
Loopbaanbudget	5.9	176.420	206.239
		<u>803.583</u>	<u>355.087</u>
<b>Vlottende passiva</b>			
Crediteuren	5.10	613.283	629.514
Belastingen, premies sv en pensioen	5.11	568.906	779.587
Te leveren prestaties inburgering	5.13	379.071	784.683
Overige schulden en overlopende passiva	5.13	3.447.114	3.969.506
		<u>5.008.374</u>	<u>6.163.290</u>
		<u>6.157.705</u>	<u>5.824.780</u>



**MAZARS**

21 MAART 2019

 Mazars N.V.  
 Geplaatst  
 voor de identificatiecode

## 2. Staat van baten en lasten 2018

	toelichting	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €
<b>Baten</b>					
Baten gemeenten	6.1	11.323.484	9.708.820	12.093.284	12.986.000
Baten VWN	6.2	1.319.417	1.409.155	1.387.095	1.490.000
Baten derden	6.3	80	2.500	7.239	323.000
Baten inburgering	6.4	3.026.124	3.428.629	4.015.137	4.668.000
Baten overig	6.5	397.918	130.790	304.814	37.000
<b>Totaal baten</b>		<b>16.067.023</b>	<b>14.679.895</b>	<b>17.807.568</b>	<b>19.504.000</b>
<b>Lasten</b>					
Salariskosten	6.6	8.788.198	8.302.782	11.797.361	11.993.000
Overige personeelskosten	6.7	326.060	456.268	1.615.812	1.029.000
Vrijwilligerskosten	6.8	568.109	985.291	706.829	920.000
Huisvestingskosten	6.9	1.458.338	1.522.667	1.608.558	1.818.000
Kantoor- /organisatiekosten	6.10	292.013	363.449	420.546	753.000
Bestuurskosten	6.11	13.500	-	9.750	-
Automatiseringskosten	6.12	525.222	341.331	542.943	442.000
Accountant- en advieskosten	6.13	163.134	126.206	159.598	83.000
Afschrijvingen	6.15	437.924	284.011	289.572	263.000
Activiteitskosten / Inburgering	6.16	1.922.439	1.762.075	3.211.518	2.444.000
Transitiekosten	6.7	523.317	-	208.290	175.000
Overige lasten/onvoorzien	6.17	-	535.815	-306.886	-
<b>Totaal lasten</b>		<b>15.018.254</b>	<b>14.679.895</b>	<b>20.263.890</b>	<b>19.920.000</b>
<b>Resultaat voor financiële baten en lasten</b>		<b>1.048.769</b>	<b>-</b>	<b>-2.456.321</b>	<b>-416.000</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>9.424</b>	<b>-</b>	<b>484</b>	<b>-</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>1.039.345</b>	<b>-</b>	<b>-2.456.805</b>	<b>-416.000</b>
Resultaatbestemming:					
- continuïteitsreserve		630.905	-	-2.152.004	-
- continuïteitsreserve toevoeging		38.226			
- bestemmingsreserve		408.440	-	-320.065	-
- bestemmingsfonds onttrekking/toevoeging		-38.226	-	15.264	-
		<b>1.039.345</b>	<b>-</b>	<b>-2.456.805</b>	<b>-</b>



21 MAART 2019

 Mazars N.V.  
 Geldmarkt  
 voor identificatiedoelinden

## 3. Kasstroomoverzicht 2018

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
Nettoresultaat	1.039.345	-2.456.805
Afschrijvingen	437.924	289.572
Cash flow	<u>1.477.269</u>	<u>-2.167.233</u>
Mutatie vorderingen	122.379	2.673.400
Mutatie kortlopende schulden	-1.154.916	-295.147
	<u>-1.032.537</u>	<u>2.378.253</u>
<i>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</i>	444.732	211.020
Investerings/desinvesterings in vaste activa	-239.144	-172.074
Mutatie voorzieningen	<u>448.496</u>	<u>157.676</u>
<i>KASSTROOM UIT INVESTERINGS- ACTIVITEITEN</i>	<u>209.352</u>	<u>-14.398</u>
<i>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</i>	<u>654.084</u>	<u>196.622</u>
Saldo liquide middelen 01-01	3.208.983	3.012.361
Saldo liquide middelen 31-12	3.863.067	3.208.983
<i>NETTO KASSTROOM</i>	<u>654.084</u>	<u>196.622</u>



#### 4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### Algemene toelichting

De gepresenteerde cijfers betreffen het gehele kalenderjaar 2018 van de stichting "VluchtelingenWerk Zuidwest Nederland", bevestigd in Rotterdam. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ 640 "Organisaties zonder winststreven".

##### Waarderingsgrondslagen voor de balans

###### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur bijzondere waardevermindering.

###### *Vorderingen*

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

###### *Voorzieningen*

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

###### *Kortlopende schulden*

De schulden zijn opgenomen tegen reële waarde van de verplichtingen.

###### *Pensioenen*

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn en de stichting heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfspensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

##### Waarderingsgrondslagen voor de exploitatie

###### *Grondslagen van de resultaatbepaling*

Het resultaat wordt gevormd door het verschil tussen baten en lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden verminderd met het bedrag waarvoor de prestatie nog geleverd dient te worden. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen zodra zij voorzienbaar zijn.

###### *Subsidies*

Subsidies en overige baten worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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

###### *Overloop.*

De prestaties uit subsidies die doorlopen in het volgende boekjaar worden gedekt vanuit de post "te leveren prestaties". Voor elke gemeente en voor de trajecten inburgering wordt deze post separaat beoordeeld. Hierbij wordt rekening gehouden met één of meerdere van de volgende aspecten:

a) de duur van het traject

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden

- b) het aantal trajecten, dat in het huidige boekjaar is gestart en doorloopt in het volgende boekjaar  
c) de spreiding van de instroom
- Afhankelijk van deze aspecten, wordt het zwaartepunt van de werkzaamheden beoordeeld. Dat ligt in het beginsel op het eerste jaar. Hierdoor wordt in dat jaar 70% ingezet en 30% meegenomen naar het volgende jaar als overloop.

#### *Inburgering*

De baten vanuit het inburgeringsaanbod worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, evenals de kosten.

#### *Bedrijfskosten*

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

#### *Afschrijvingen*

Materiele vaste activa wordt vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur of verwachte toekomstige gebruikersduur van het actief.

De volgende percentages zijn gehanteerd:

Verbouwingen	20%
Inventaris	20%
ICT	33%
Auto's	25%



21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden

## 5. Toelichting op de balans per 31 december 2018

**VASTE ACTIVA****5.1 Materiële vaste activa**

	Verbouwingen	Inventaris	ICT	Auto's	Totaal
<i>Stand per 1 januari 2018</i>					
Cumulatieve aanschafwaarde	611.277	269.855	367.695	13.545	1.262.372
Cumulatieve afschrijvingen	388.527	148.867	236.322	13.545	787.261
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>222.750</b>	<b>120.988</b>	<b>131.373</b>		<b>475.111</b>
<i>Mutaties 2018</i>					
Bij: investeringen	1.800		237.345		239.145
Af: desinvesteringen	281.486	56.605	170.249		580.340
Bij: afschrijvingen desinvestering	281.486	56.605	170.249		580.340
Af: afschrijvingen (reguliere)	79.731	41.124	104.557		225.412
Af: versnelde afschrijvingen *	118.603	29.414	64.495		212.512
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>26.216</b>	<b>50.450</b>	<b>199.666</b>	<b>0</b>	<b>276.332</b>
<i>Stand per 31 december 2018</i>					
Cumulatieve aanschafwaarde	331.591	213.250	434.791	13.545	993.177
Cumulatieve afschrijvingen	305.375	162.800	235.125	13.545	716.845
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>26.216</b>	<b>50.450</b>	<b>199.666</b>	<b>-</b>	<b>276.332</b>

In 2018 is een schattingswijziging in de afschrijvingsmethode gemaakt, waardoor sommige activa versneld zijn afgeschreven. De schattingswijziging werd veroorzaakt door het volgende:

- het aantal locaties is dicht gegaan waardoor inventaris en verbouwingen niet meer gebruikt kunnen worden
- de laptops hebben gemiddelde levensduur van 1 jaar en daarom kunnen als lasten verantwoord worden

Het financiële effect van de schattingswijziging is € 153k.

**VLOTTENDE ACTIVA**

	2018	2017
	€	€
<b>5.2 Debiteuren</b>		
Debiteuren	629.430	1.130.996

Op de post debiteuren derden is een voorziening voor oninbaarheid van € 20.080 (2017: € 67.426) in mindering gebracht.

**5.3 Subsidies en overlopende activa**

Subsidies	1.141.840	729.007
Te factureren inburgering	0	111.431
Overige vorderingen en overlopende activa	247.036	169.252
	<b>1.388.876</b>	<b>1.009.690</b>

Een uitgebreide specificatie van de subsidies, de overige vorderingen en de overlopende activa is opgenomen in bijlage B.8. In de overige vorderingen en overlopende activa zijn waarborgsommen opgenomen van € 140.693 die een looptijd langer dan een jaar hebben.



21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaârmerkt  
voor identificatiedoeleinden

<b>5.4 Liquide middelen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Kassen	829	1.473
Banken		
Triodos	1.203.142	2.841.076
ING	2.659.093	366.426
ABN-AMRO	2	9
	<u>3.863.066</u>	<u>3.208.983</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## PASSIVA

### Vrij besteedbaar eigen vermogen

<b>5.5 Continuïteitsreserve</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
-		
Stand per 1 januari	-963.819	1.188.185
Resultaatbestemming	630.905	-2.152.004
Mutatie bestemmingsreserves/bestemmingsfondsen	38.226	-
Direct toegevoegd	-	-
Stand per 31 december	<u>-294.688</u>	<u>-963.819</u>

Voor een toelichting op het verloop zie bijlage B.7.

### 5.6 Bestemmingsreserves

Saldo per 1 januari	216.732	536.797
Resultaat	408.440	-320.065
Mutaties	-	-
Saldo per 31 december	<u>625.172</u>	<u>216.732</u>
Totaal vrij besteedbaar eigen vermogen	<u>330.484</u>	<u>-747.087</u>

Voor een toelichting op het verloop zie bijlage B.7.

**M MAZARS**

21 MERT 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden

**Vastgelegd eigen vermogen**

	2018	2017
<b>5.7 Bestemmingsfondsen</b>		
	€	€
Saldo per 1 januari	53.490	38.226
Resultaat		15.264
Mutaties	-38.226	0
Saldo per 31 december	<u>15.264</u>	<u>53.490</u>

Voor een toelichting op het verloop zie bijlage B.7.

<b>Vorzieningen</b>	2018	2017
	€	€
<b>5.8 Verloop voorziening wachtgeld/transitievergoedingen</b>		
Saldo per 1 januari	148.848	49.062
Dotatie ten laste van het resultaat	616.199	129.997
Onttrekking lopend boekjaar	-137.884	-30.211
Vrijval ten gunste van het resultaat		
Saldo per 31 december	<u>627.163</u>	<u>148.848</u>

**5.9 Verloop voorziening loopbaanbudget**

Saldo per 1 januari	206.239	148.349
Dotatie ten laste van het resultaat	30.010	72.041
Onttrekking lopend boekjaar	-59.829	-14.151
Vrijval ten gunste van het resultaat	-	-
Saldo per 31 december	<u>176.420</u>	<u>206.239</u>

**Kortlopende schulden**

	2018	2017
	€	€
<b>5.10 Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>613.283</u>	<u>629.514</u>
Betalingen onderweg		
	<u>613.283</u>	<u>629.514</u>

**5.11 Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen**

Loonheffing	<u>573.689</u>	<u>781.748</u>
Pensioenen	-4.783	-2.161
	<u>568.906</u>	<u>779.587</u>

**M MAZARS**

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarsmerkt  
voor identificatiedoelinden

5.13 Overige schulden en overlopende passiva	2018	2017
-	€	€
Te leveren prestaties inburgering	379.071	784.683
Nog te leveren prestaties	1.149.894	2.048.013
Vooruit ontvangen subsidies	407.914	427.571
Nog te verrekenen subsidie	608.650	519.881
Nog te verrekenen projecten	52.956	96.149
Fondsen	138.968	109.606
Reservering verlofsaldi	368.002	468.848
Overige overlopende passiva	720.730	299.438
	<u>3.826.186</u>	<u>4.754.189</u>

Een uitgebreide specificatie van de nog te leveren prestaties, de vooruit ontvangen subsidies, gereserveerde subsidie bedragen en de fondsen is opgenomen in bijlage B.9.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting heeft diverse huurcontracten. De jaarlijkse verplichting voor huur en servicekosten bedraagt circa € 830.000. Er zijn geen verplichtingen met een looptijd langer dan vijf jaar. Aan het eind van de huurperiode is verlenging mogelijk.

De contracten voor de huur van kopieerapparaten hebben een looptijd van maximaal vijf jaar. De verplichting op jaarbasis bedraagt circa € 60.000.

Per 31 december 2018 is door de Stichting een bankgarantie afgegeven ter waarde van € 3.314 aan gemeente Den Haag voor de huur van de Hooftskade te Den Haag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin januari 2019 heeft de eigenaar van het pand van de locatie in Schiedam een transformatie van het pand aangekondigd. Omdat de Stichting niet in deze toekomstplannen past, heeft hij aangeboden om alternatieve huisvesting te zoeken. De Stichting loopt hierdoor een financieel risico, te meer omdat er een verhuizing op 1 maart naar deze locatie zou plaatsvinden van het bedrijfsbureau (Blaak 22). Door het vervallen van de huur van de Blaak, zouden de kosten verlaagd worden en de locatiekosten van Schiedam gedeeld worden door de organisatieonderdelen Inburgering, Maatschappelijke begeleiding en Bedrijfsbureau. Voor de Stichting worden extra kosten, naar schatting ca. € 200.000, verwacht voor de langere huur van het pand aan de Blaak, extra inrichting, mogelijk hogere huur van de nieuwe locatie en juridische ondersteuning.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewannenmarkt  
voor identificatiedoeleinden

## 6. Toelichting op de exploitatieoverzicht 2018 (baten en lasten)

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
Baten	€	€	€
<b>6.1 Gemeenten</b>			
Gemeenten reguliere subsidie	10.591.328	9.387.555	12.140.647
Gemeentelijke projecten	753.057	321.265	
Gemeente reguliere subsidie 2017/2016	-20.901		-47.363
<b>Subtotaal</b>	<b>11.323.484</b>	<b>9.708.820</b>	<b>12.093.284</b>

De gemeentelijke baten 2018 zijn gebaseerd op werkelijk gerealiseerde productiecijfers en zijn hoger dan begroot:

- 1) er in het kader van risicobeheersing conservatief begroot is op het variabele deel van de gemeentelijke subsidies
- 2) meerproductie door toename van de taakstelling met 26%
- 3) meerproductie door extra dienstverlening/vervolgtrajecten in 2018, maar niet begroot was

## 6.2 VWN

Eerstelijns activiteiten asiel	431.816	381.976	510.789
Programmaged voor vrijwilligersbeleid	32.000	36.000	32.000
Programmaged voor signalering en monitoring	44.104	50.000	44.258
Programmaged voor gezinshereniging	37.966	30.000	95.804
Programmaged voor regionale belangenbehartiging	105.849	144.000	127.856
Programmaged voor steunpunten rechtsbescherming	100.000	50.000	50.000
Programmaged voor arbeidsparticipatie	78.409	41.000	81.818
Projectgeld "Een nieuw hoofdstuk"	14.709	14.709	9.947
Projectgeld "Met opgeheven hoofd I"	3.435	3.435	-12.713
Projectgeld "Eigenwijs"	12.453	19.591	57.102
Projectgeld "Kindervakantieweken"	10.000	10.000	10.000
Projectgeld "Eurowijzer"	0		33.548
Projectgeld "VIP I"	199		232.234
Projectgeld "Bekend maakt bemind"	43.340	40.800	34.491
Projectgeld "Met opgeheven hoofd II"	106.943	181.729	
Projectgeld "VIP II"	179.935	247.395	
Projectgeld "Time4You"	42.268	48.520	
Projectgeld "Werkwijzer"	14.986	10.000	
Bijdragen Vluchtelingenfonds	48.764	60.000	62914
Bijdragen innovatieprojecten	0		10.000
Bijdrage doefondsen	12.241	10.000	7.046
Overige subsidies VWN		30.000	
<b>Subtotaal</b>	<b>1.319.417</b>	<b>1.409.155</b>	<b>1.387.095</b>

In de begroting zijn opgegeven bedragen voor de cofinanciering door het LB opgenomen. Hierop is geen korting toegepast. Doordat de cofinanciering ontoereikend is om de integrale kosten te dekken, omdat het uurtarief van de vergoeding AMIF lager is dan het interne uurtarief, wordt hierop verlies geleden.



21 MAART 2019

Mazars M.V.  
Gewezenmerk  
voor identificatiedoelinden

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
<b>6.3 Baten derden</b>			
Bijdragen institutionele fondsen	80	2.500	7.239
<b>Subtotaal</b>	80	2.500	7.239
<b>6.4 Baten inburgering</b>	3.026.124	3.428.650	4.015.137

De baten van Inburgering zijn ca. € 400k lager dan begroot vanwege de te laag in de begroting opgenomen overloop 2018-2019 van € 200k en gemiste baten als gevolg van het sluiten van niet rendabele locaties.

<b>6.5 Baten overig</b>	397.918	130.790	304.814
-------------------------	---------	---------	---------

Extra baten voor de detachering van medewerkers bij de gemeente Den Haag en vergoeding door LB voor de inzet van de externe controller.

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
<b>6.6 Salariskosten</b>			
Bruto salarissen	6.364.984		9.219.108
Sociale lasten	1.115.473		1.633.682
Pensioenpremies	576.598		812.819
Ontvangen ziekengeld	-147.915		-149.432
Wachtgeld	95.472		145.013
Loopbaanbudget	130.432		136.171
Inhuur personeel	653.154		782.490
	8.788.198	8.302.782	12.579.851

Het aantal fte per einde boekjaar 2018 bedraagt 122,4 en het aantal personen per einde boekjaar bedraagt 154. In 2017 was het aantal fte's 181,2 en 226 personeelsleden.

#### 6.7 Overige personeelskosten

Ziekteverzuim/ARBO	51.101		67.930
Reis en verblijf	246.380		362.970
Vakantiedagen	-100.846		13.261
Deskundigheidsbevordering	83.818		209.308
Overige kosten	45.607		179.853
Transitievergoedingen	523.317		208.290
	849.377	456.268	1.041.612

Personeelskosten zijn hoger dan begroot door reorganisatievoorziening, hogere reiskosten (die niet begroot waren) en hogere inhuur extern personeel voor de professionalisering van finance functie. Daartegenover staat de uitstroom van personeel van 16%.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoelinden



WNT-verantwoording 2018 Stichting Vluchtelingenwerk-Zuidwest Nederland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de St. Vluchtelingenwerk Zuidwest-Nederland van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Vluchtelingenwerk Zuidwest-Nederland is € 189.000,- naar rato van de duur/omvang van het dienstverband.

Voor topfunctionarissen geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Mevr. M. Huisman MIM
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde dienstvervulling	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve ) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	189.000

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
Vergelijkende cijfers		
Aanvang en einde functievervulling	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	1,0	1,0
Beloning + belastbare onkostenvergoeding	109.000	105.000
Beloningen betaalbaar op termijn		
Totale bezoldiging	109.000	105.000
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	

b. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1700 of minder

<b>Naam</b>	<b>Functiegegevens</b>
Dhr. F. Hamelink	lid
Mevr. A.M. Andriol	lid
Dhr. I.A. Mouradin	lid
Mevr. S. Shirzad	lid
Mevr. E. Boot	Voorzitter
Dhr. P. Arlman	lid
Dhr. T.I.M. van Tongeren	lid
Mevr. S.A. Douwens	lid
Dhr. E.P.M.S. Yildiz	lid

**M MAZARS**

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoelinden

<b>6.8 Vrijwilligerskosten</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Reiskosten vrijwilligers	88.862		115.611
Deskundigheidsbevordering vrijwilligers	48.915		41.749
Overige vrijwilligerskosten	430.332		549.469
	<b>568.109</b>	<b>985.291</b>	<b>706.829</b>

Vrijwilligerskosten zijn lager dan begroot door afname van het aantal vrijwilligers en minder gedeclareerde kosten door vrijwilligers

<b>6.9 Huisvestingskosten</b>			
Huur	1.122.247		1.185.184
Schoonmaakkosten	197.379		275.628
Energiekosten	62.809		68.133
Onderhoudskosten	3.465		9.710
Beveiligingskosten	4.448		5.586
Verhuis- en inrichtingskosten			3.522
Overige huisvestingskosten	67.990		60.795
	<b>1.458.338</b>	<b>1.522.667</b>	<b>1.608.558</b>

De lagere huisvestingskosten worden grotendeels veroorzaakt door het sluiten van niet-rendabele locaties van Inburgering.

<b>6.10 Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	31.893		102.388
Portikosten	37.908		55.158
Kopieerkosten	113.468		162.469
Abonnementen en contributies	20.942		6.762
Verzekeringen	2.753		6.945
Overige kantoorkosten	85.049		86.824
	<b>292.013</b>	<b>363.449</b>	<b>420.546</b>

<b>6.11 Bestuurskosten</b>			
Bestuurskosten	13.500	0	9.750

<b>6.12 Automatisering en telefonie</b>			
Software doorbelast VWN	31.801		61.550
Hardware doorbelast VWN	115.278		151.902
Datalijnen doorbelast VWN	147.773		190.445
Overig telefoon en internet	230.370		139.046
	<b>525.222</b>	<b>341.331</b>	<b>542.943</b>

Kostenoverschrijding bij de ICT kosten zijn voornamelijk veroorzaakt door de hogere telefoniekosten en implementatiekosten van HR systemen.

**M MAZARS**

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gedwarsenigd  
voor identificatiedoeleinden

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<b>6.13 Accountants- en advieskosten</b>			
Accountantskosten	51.447		81.736
Advieskosten	111.687		77.862
	163.134	126.206	159.598
<b>6.14 Mutatie Voorziening</b>			
Voorziening Dub Debiteuren		20.080	

Voorziening dubieuze debiteuren heeft voornamelijk betrekking op de vorderingen van Inburgering.

#### 6.15 Afschrijvingskosten

Verbouwingen	198.334		194.903
Inventaris	70.538		42.395
ICT	169.052		52.274
	437.924	284.011	289.572

Hogere afschrijvingskosten worden voornamelijk door de versnelde afschrijvingen van ca. 150k veroorzaakt, zie toelichting bij Materiele Vaste Activa.

#### 6.16 Activiteitenkosten

Activiteitenkosten regulier	167.015		448.112
Activiteitenkosten inburgering	1.693.376		2.706.877
Vluchtelingenfonds	41.968		56.528
	1.902.359	1.762.075	3.211.518

Activiteitenkosten zijn hoger dan begroot omdat de ONA (cursus bij Inburgering over de oriëntatie op de Nederlandse arbeidsmarkt) leskosten te laag begroot waren.

#### 6.17 Overige kosten

Overige kosten/Onvoorzien	0	535.815	-306.886
---------------------------	---	---------	----------

In de begroting 2018 is rekening gehouden met de post "Onvoorzien", de werkelijke uitgaven zijn via diverse kostencategorieën gerealiseerd.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaardeerd  
voor identiteitsdoeleinden

## 7. Bijlagen

## B.7 Overzicht mutaties in het eigen vermogen

Omschrijving	Stand 1-1-2018	Winst- bestemming	Overige mutaties	Stand 31-12-2018
Continuïteitsreserve	-963.819	630.905		-332.914
Continuïteitsreserve toevoeging		38.226		38.226
<i>Subtotaal continuïteitsreserve</i>	<i>-963.819</i>	<i>669.131</i>	<i>-</i>	<i>-294.688</i>
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
AZC's (5)	66.987	87.876		154.863
Bevelanden	7.050	-7.050		-
Walcheren	4.291			4.291
Teylingen		1.055		1.055
Vluchtelingen arbeidsparticipatieplan (VAPP)	20.000			20.000
Reorganisatie/personeelsontwikkeling	-	50.000		50.000
Ontwikkeling nieuwe dienstverlening (1)	-	50.000		50.000
Automatisering Control processen (2)	-	50.000		50.000
Kwaliteitsslag VVS (3)	-	50.000		50.000
Dashboard (BI) uitwerken (4)	-	50.000		50.000
RSR (5)	-	50.000		50.000
Vluchtelingenfonds	118.404	26.559		144.963
<i>Subtotaal bestemmingsreserve</i>	<i>216.732</i>	<i>408.440</i>	<i>-</i>	<i>625.172</i>
<i>Bestemmingsfondsen:</i>				
Albrandswaard	6.626	-6.626		-
Vlaardingen	15.470	-15.470		-
Maassluis, gift	10.935	-10.935		-
Ridderkerk, gezinshereniging	5.195	-5.195		-
Egellisatiereserve gemeente Dordrecht	15.264			15.264
<i>Subtotaal bestemmingsfondsen</i>	<i>53.490</i>	<i>-38.226</i>	<i>-</i>	<i>15.264</i>
<b><i>Totaal bestemmingsreserves en -fondsen</i></b>	<b><i>-693.597</i></b>	<b><i>1.039.345</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>345.748</i></b>

Toelichting op toevoegingen Bestemmingsreserve

1. *Ontwikkeling nieuwe dienstverlening*

Het ministerie van SZW werkt aan een stelselherziening op het gebied van inburgering. De invoering van deze ingrijpende wijziging is gepland op 1 januari 2021 en in 2019 en 2020 worden meerdere pilots uitgevoerd. Dit heeft grote consequenties voor de dienstverlening van VluchtelingenWerk. Daarom zijn interne activiteiten nodig om op tijd onze dienstverlening te laten aansluiten op deze ontwikkelingen.

2. *Automatisering control processen*

In 2018 zijn goede stappen gezet om de productie, registratie en verantwoording meer onder controle te krijgen. Dit heeft geleid tot meerdere grote (Excel) bestanden die hoofdzakelijk handmatig gevuld worden

**M MAZARS**

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden

en niet onderling zijn "verbonden". Dit is risicovol om meerderde redenen dus kan in 2019 een kwaliteitsslag gemaakt worden om de risico's te verkleinen en systemen op elkaar aan te sluiten.

3. *Kwaliteitsslag VVS*

VVS is het basisregistratiesysteem van VluchtelingenWerk, maar wordt nog niet op alle locaties eenduidig gebruikt. Daarnaast wordt er op meerdere locaties gewerkt met schaduwbestanden om productiecijfers te rapporteren. Idealiter worden de productiecijfers uit VVS gegenereerd en zijn schaduwbestanden overbodig. Om dit te verwezenlijken is in 2019 een verbeterslag voorzien.

4. *Dashboard (BI) uitwerken*

Binnen de organisatie wordt met meerdere en verschillende systemen gewerkt waarin vele gegevens worden opgeslagen. Om de stand van zaken en ontwikkeling van de organisatie te monitoren is het nodig om een zogenaamd dashboard te ontwikkelen. In dit dashboard komen belangrijke kengetallen waarmee de belangrijkste risicofactoren inzichtelijk worden gemaakt.

5. *AZC's en RSR*

Volgens de afspraken met de landelijke organisatie dienen de realisatiesaldo's van AZC's en het programma RSR (Regionale Steunpunten Rechtsbescherming) aan de bestemmingsreserve toegevoegd te worden.

Toelichting op onttrekkingen van de Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen Albrandswaard, Vlaardingen, Maassluis en Ridderkerk dateren van de voor de fusie tot de Stichting Zuidwest. Deze bestemmingsfondsen komen voort uit positieve resultaten en giften in voorgaande jaren en zijn niet meer specifiek geormerkt voor deze gemeenten.

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewapmerkt  
voor identiteitsdoeleinden

## B.8 Overzicht van subsidie- en overige vorderingen

	2017	2018
	Bedrag	Totaal
<i>Reservering subsidie baten activa</i>		
Gemeente Alblasserdam	5.400	2.000
Gemeente Albrandswaard		8.060
Gemeente Alphen aan den Rijn	5.885	-
Gemeente Barendrecht		12.345
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk		65.540
Gemeente Brielle	4.281	9.141
Gemeente de Bevelanden - VAPP		3.905
Gemeente Den Haag Cohort 2016 in 2017, ABBA/VL/7428	26.380	26.380
Gemeente Den Haag CV en MB 2017, ABBA/VL/7413	134.698	134.698
Gemeente Den Haag Eduatieproject, ABBA/VL/3485	1.250	1.250
Gemeente Den Haag Haags Noodfonds 2017, ABBA/VL/7366	9.000	9.000
Gemeente Den Haag Haags Noodfonds 2018 ABBA/VL/11706		9.805
Gemeente Den Haag subsidie 2018 ABBA/VL/12077, 13929, 13927, 12079		17.768
Gemeente Den Haag Actief in de Buurt 2018 ABBA/VL/11808		5.796
Gemeente Giessenlanden	3.426	
Gemeente Goeree-Overflakkee	33.637	750
Gemeente Gorinchem	4.740	32.672
Gemeente Gouda		35.800
Gemeente Hardinxveld-Giessendam	2.050	4.100
Gemeente Hellevoetsluis	8.312	13.426
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	13.676	20.187
Gemeente Hulst		8.635
Gemeente HW - Binnenmaas	39.370	5.470
Gemeente HW - Cromstrijen	6.570	4.350
Gemeente HW - Korendijk	16.110	4.185
Gemeente HW - Oud-Beijerland	6.246	7.085
Gemeente HW - Strijen	14.630	4.350
Gemeente Krimpen aan den IJssel	20.990	10.783
Gemeente Krimpenerwaard		1.000
Gemeente Lansingerland		4.590
Gemeente Lansingerland - project @Home		9.390
Gemeente Leerdam	3.654	4.986
Gemeente Leiden	50	
Gemeente Leidschendam-Voorburg	4.500	
Gemeente Lingewaal	4.668	
Gemeente Lisse	12.660	
Gemeente Molenwaard	4.740	5.640
Gemeente Nissewaard	21.880	25.960
Gemeente Oegstgeest	3.165	11.605
Gemeente Papendrecht	39.000	
Gemeente Ridderkerk		18.155
Gemeente Rotterdam subsidie 2018 pakket 1 en 2		249.633



21 MAART 2019

 Mazars N.V.  
 Gewaardmerkt  
 voor identificatiedoelinden

	2017	2018
Gemeente Rotterdam Grip op Werk		5.970
Gemeente Schiedam	20.725	
Gemeente Schouwen-Duiveland		14.863
Gemeente Teylingen	29.729	
Gemeente Vlaardingen - Taalcentrum		6.130
Gemeente Waddinxveen		750
Gemeente Westland		44.890
Gemeente Zederik	6.250	
Gemeente Zuidplas	17.350	22.578
Gemeente Zwijndrecht	33.900	8.248
Fonds1818 - Project Tien voor Taal		7.000
Stichting Buurtwerk Alexander (Rotterdam)	5.000	7.940
Stichting voor Stad en Kerk (STEK), project Fairwork		7.500
	563.922	914.309
 <i>Reservering subsidie baten VWN</i>		
VluchtelingenWerk Nederland; AZC	31.189	159.696
VluchtelingenWerk Nederland; programmagelden	2.630	5.270
VluchtelingenWerk Nederland; projectgelden	46.596	62.565
	80.416	227.531

Reservering subsidie baten activa omvat gereserveerde bedragen voor mogelijke verrekening bij vaststelling subsidiebatens over 2018 en 2017

<b><u>Subsidies totaal</u></b>		<b><u>1.141.840</u></b>
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<i><u>Nog te factureren inburgering</u></i>		
Nog te factureren inburgering	111.431	
	111.431	0
<i><u>Overig</u></i>		
Waarborgsommen	127.894	140.692
Overige vorderingen en overlopende activa	41.357	106.344
	169.252	247.036
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		<b><u>247.036</u></b>
<b>Totaal Subsidies en overlopende activa</b>		<b><u>1.388.876</u></b>

 MAZARS

21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarsmerkt  
voor identificatiedoeleinden

## B.9 Overzicht van subsidie- en overige schulden

	2017	2018
Regio Zeeland & Goeree-Overflakkee	276.704	113.837
Regio Den Haag / Westland	37.279	97.813
Regio Zuid-Holland Zuid	347.715	173.524
Regio Rotterdam	581.029	200.167
Leidsche regio	124.701	94.021
Regio Gouwe & Bollenstreek	364.336	268.520
Regio Maaspoort	316.250	202.012
<b>Totalen</b>	<b>2.048.013</b>	<b>1.149.894</b>

**Nog te leveren prestaties / overlopende baten Inburgering**

Inburgering	784.683	379.071
-------------	---------	---------

**Vooruit ontvangen bedragen**

	2018
Westland - Subsidie inzet casemanager	18.643
Wassenaar	97.437
Delta Lloyd - project Van Schulden naar Kansen (Rotterdam)	19.933
Wijdoenmee.nl (Schiedam)	730
Programmageden Arbeidsparticipatie – incidentele toekenning	25.000
Projecten LB - Time4You voorschot 2019/2020	33.689
Projecten LB - VIP2 voorschot 2019/2021	137.796
Projecten LB - MOH2 voorschot 2019/2022	74.686
	<b>407.914</b>

	2017	2018
<b><u>Reservering subsidie baten passiva</u></b>		
Gemeente Alblasterdam 2017	15.768	0
Gemeente Alblasterdam 2018		4.000
Gemeente de Bevelanden 2018		31.738
Gemeente Den Haag Participatieverklaringstrajecten, ABBA/VL/10956		132.600
Gemeente Den Haag Participeren in NL, ABBA/VL/7642	87.792	71.328
Gemeente Den Haag PVT Nieuwkomers ABBA/VL11317		15.180
Gemeente Dordrecht 2017	57.928	0
Gemeente Dordrecht 2018		15.405
Gemeente Giessenlanden 2018		2.345
Gemeente Gorinchem 2017	24.012	24.012
Gemeente Hardinxveld-Giessendam 2017	12.898	0
Gemeente Hillegom 2018		2.210
Gemeente Krimpenerwaard 2017	10.000	6.330
Gemeente Lansingerland 2017	15.528	0
Gemeente Leerdam 2017	1.189	1.189
Gemeente Leidschendam-Voorburg 2018		44.000
Gemeente Leidschendam-Voorburg scholierenproject	6.479	6.479
Gemeente Lisse 2018		12.155



21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gevaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden



Gemeente Maassluis 2018		22.385
Gemeente Middelburg 2018		4.420
Gemeente Molenwaard 2017	20.317	0
Gemeente Nissewaard 2016	10.550	0
Gemeente Noordwijk 2018		16.065
Gemeente Papendrecht 2017	14.904	14.904
Gemeente Papendrecht 2018		13.100
Gemeente Rotterdam 2017	148.088	0
Gemeente Teylingen 2018		2.210
Gemeente Veere 2018		6.749
Gemeente Vlaardingen 2017	3.500	0
Gemeente Vlaardingen 2018		11.700
Gemeente Voorschoten 2018		32.245
Gemeente Zederik 2017	5.162	5.162
Gemeente Zederik 2018		3.940
Gemeente Zoetermeer 2018		36.325
Gemeente Zoeterwoude 2017	6.330	0
Gemeente Zoeterwoude 2018		5.525
Gemeente Zwijndrecht 2017	25.232	0
Gemeente Zwijndrecht 2018 - Opleidings- en ontwikkelkansen en sportparticipatie		19.224
Oranjefonds - Project WinWinst	12.726	45.726
	<b>478.401</b>	<b>608.650</b>
<b><u>Reservering te verrekenen projecten</u></b>		
Amstel to Zaan 2015/2016	20.801	0
9REGPJ - VWN Met opgeheven hoofd (AMIF/SVT)	26.459	16.694
9REGPJ - VWN Een Nieuw Hoofdstuk (AMIF)	48.889	29.123
9REGPJ - VWN - Eigenwijs (AMIF)		7.139
	<b>96.149</b>	<b>52.956</b>
<b><u>Overige schulden en overlopende passiva</u></b>		
Fondsen	109.606	138.968
Reservering verlofsaldi	468.848	368.002
Overlopende passiva	253.792	441.018
Overige schulden	45.646	279.712
	<b>877.892</b>	<b>1.227.701</b>
<b><u>Totaal overige schulden en overlopende passiva</u></b>		<b>3.826.185</b>


**MAZARS**
**21 MAART 2019**

Mazars N.V.  
Gevestigd  
voor identiteitsdoeleinden

## B.10 Exploitatieoverzicht Inburgering

	<b>Realisatie 2018 €</b>	<b>Begroting 2018 €</b>	<b>Realisatie 2017 €</b>
<b>Baten</b>			
Baten inburgering lopend jaar	2.620.512	2.805.213	3.915.047
Baten inburgering 2017 → 2018	784.683	756.037	884.773
Baten inburgering 2018 → 2019	-379.071	-132.620	-784.683
Overige baten	60.628		
<b>Totaal baten</b>	<b>3.086.752</b>	<b>3.428.629</b>	<b>4.015.137</b>
<b>Lasten</b>			
Salariskosten	683.121	675.187	935.202
Overige personeelskosten	18.189	48.711	13.061
Vrijwilligerskosten	38.826	200.510	26.443
Huisvestingskosten	321.839	388.491	380.420
Kantoor- /organisatiekosten	91.105	53.794	51.585
Automatiseringskosten	31.320	71.824	31.805
Accountant- en advieskosten	7.214	10.710	3.241
Overhead	94.517	94.517	244.850
Afschrijvingen	125.771	56.391	57.102
Activiteitenkosten	1.706.223	1.596.080	2.746.143
Overige lasten	117.202	112.747	131.009
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.235.327</b>	<b>3.308.962</b>	<b>4.620.860</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-148.575</b>	<b>119.667</b>	<b>-605.723</b>

Negatief resultaat 2018 veroorzaakt door lagere baten dan begroot door onjuiste inschatting overloop en onvoorziene terugloop cursisten wegens sluiting leslocaties.



21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden

**C. OVERIGE GEGEVENS****Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt, vooruitlopend op een bestuursbesluit ter zake, verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

**Resultaatbestemming:**

- Continuïteitsreserve	623.855
- Bestemmingsreserves	415.490
- Bestemmingsfondsen	0

<b>Totaal</b>	<b>1.039.345</b>
---------------	------------------

 **MAZARS****21 MAART 2019**

Mazars N.V.  
Gewaarmerkt  
voor identificatiedoeleinden

Controleverklaring accountant



21 MAART 2019

Mazars N.V.  
Gewasmerkt  
voor identificatiedoeleinden

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Vluchtelingenwerk Zuidwest Nederland

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2018

#### **ONS OORDEEL**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Vluchtelingenwerk Zuidwest Nederland te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vluchtelingenwerk Zuidwest Nederland per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **DE BASIS VOOR ONS OORDEEL**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vluchtelingenwerk Zuidwest 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.

## **VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Naast de jaarrekeningen en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de 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, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## **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 organisatie in staat is om haar 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie haar 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 organisatie 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.



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.

Rotterdam, 21 maart 2019

**MAZARS N.V.**

w.g. drs. S. Boomman RA