

JAARRAPPORT 2020

Vereniging VluchtelingenWerk Nederland



Inhoudsopgave Jaarrapport 2020 Vereniging VluchtelingenWerk Nederland

1. Bestuursverslag	2
1.1 Missie en doel	2
1.2 Governance	5
1.3 Verslag Landelijke Raad van Toezicht	9
1.4 Algemene gegevens	10
1.5 Geconsolideerde jaarrekening	11
1.6 Risico's en onzekerheden	12
1.7 Financieel beleid en een effectieve inzet van middelen	17
1.8 Belanghebbenden	19
1.9 Ontwikkelingen gedurende het verslagjaar	22
1.10 Financiën op hoofdlijnen	24
1.11 Doelrealisatie	31
1.12 Verenigingsbegroting 2021	34
2. Geconsolideerde jaarrekening	36
2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	36
2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	37
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	39
2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten	40
2.4.1 Algemeen	40
2.4.2 Waarderingsgrondslagen en grondslagen van de bepaling van het resultaat	45
2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	51
2.6 Niet in de geconsolideerde balans opgenomen rechten en verplichtingen	58
2.7 Toelichting op de geconsolideerde Staat van Baten en Lasten	59
2.8 Overige toelichtingen	64
2.8.1 Kostenverdeelstaat - Toelichting bestedingen	64
2.8.2 Toelichting accountantskosten	64
2.8.3 Personeelslasten	64
3. Enkelvoudige jaarrekening	68
3.1 Enkelvoudige Balans per 31 december 2020	68
3.2.1 Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2020	69
3.2.2 Bestemming van het resultaat	70
3.3 Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten	71
3.3.1 Waarderingsgrondslagen	71
3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans	71
3.3.3 Niet in de enkelvoudige balans opgenomen rechten en verplichtingen	80
3.3.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	81
3.4 Gebeurtenissen na balansdatum	90
3.5 Ondertekening jaarrekening	91
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

1. Bestuursverslag

1.1 Missie en doel

In artikel 3 van de op dertig september 2016 vastgestelde statuten is het doel van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland als volgt omschreven:

- het zich op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens inzetten voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen, door begeleiding en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie en integratie;
- het ondernemen van activiteiten gericht op de bescherming en de belangenbehartiging van asielzoekers en vluchtelingen in Nederland, maar ook buiten Nederland, met name in Europa;
- het zich, waar plaatselijk of regionaal nodig en/of gewenst voor de uitvoering van het gestelde hierboven, doen inzetten voor overige 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.

De vereniging tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- het (doen) behartigen van de belangen van asielzoekers en vluchtelingen door bemiddeling en interventies;
- het verlenen van ondersteunende (kennis)activiteiten aan regionale stichtingen ten behoeve van asielzoekers en vluchtelingen;
- het beïnvloeden van het beleid ten aanzien van asielzoekers en vluchtelingen in het kader van de onafhankelijke collectieve belangenbehartiging;
- het (doen) bevorderen van draagvlak voor asielzoekers en vluchtelingen in de samenleving;
- het (doen) uitvoeren van begeleidingstaken in de vorm van directe dienstverlenende activiteiten voor asielzoekers en vluchtelingen;
- het ontwikkelen en voeren van vrijwilligersbeleid en het mogelijk maken van inspraak van vrijwilligers in het beleid;
- het mogelijk maken van inspraak van asielzoekers en vluchtelingen in het beleid;
- het (doen) uitvoeren van de uit artikel 1 lid 12 bedoelde wet- en regelgeving voortvloeiende werkzaamheden en alle andere wettige middelen.

In 2020 is het visiedocument 2025 ontwikkeld en vastgesteld. Doel van dit document is uiteen te zetten waar de organisatie voor staat, waar ze naartoe wil werken en hoe ze daar wil komen.

VluchtelingenWerk streeft naar een inclusieve samenleving waarin burgers, rijksoverheid en gemeenten, bedrijven en instellingen zich actief inzetten voor opvang en integratie van vluchtelingen. Een samenleving die zich openstelt voor opvang en integratie van vluchtelingen, waarin vluchtelingen die mogen blijven de kans krijgen hun leven op te bouwen en in te richten. Een samenleving die gericht is op participatie van vluchtelingen en statushouders in de maatschappij en waar zelfredzaamheid voorop staat. En een samenleving die uitgeprocedeerde asielzoekers ondersteunt bij eventuele terugkeer naar het land van herkomst.

Om dat ideaal te verwezenlijken heeft VluchtelingenWerk de volgende ambities opgenomen in de Visie 2025 aan de hand van de vijf aandachtsgebieden. Deze brengen het ideaal van een verwelkomende samenleving op het gebied van asiel, integratie en draagvlak voor vluchtelingen dichterbij:

- Juridische veiligheid – Asiel

We zetten ons op creatieve manieren in om de overheid te houden aan mensenrechtenverdragen. We zoeken continu naar effectieve manieren om onze visie te laten horen en de overheid te bewegen om mensenrechten te respecteren.

- Maatschappelijke veiligheid – Integratie

We zetten aansprekende en effectieve werkwijzen in om het integratieproces van vluchtelingen ten volle te ondersteunen en te faciliteren, zodat vluchtelingen volwaardig kunnen participeren in de maatschappij.

- Draagvlak

We zijn zichtbaarder in het publieke debat en mobiliseren onze achterban en anderen die vluchtelingen een warm hart toedragen om hetzelfde te doen. Met campagnes focussen we o.a. op meer ontmoeting en op het tegengaan van polarisatie.

- Internationale solidariteit

We laten ons meer zien op het internationale toneel en bundelen de krachten met Europese vluchtelingenorganisaties, omdat het asielbeleid steeds meer door de Europese Unie wordt bepaald.

- Onze organisatie

We vereenvoudigen onze organisatie door verder te gaan als één stichting. Zo gaat minder tijd verloren aan organisatorische zaken en is er meer tijd voor vluchtelingen. Dit komt ten goede aan de kwaliteit van onze dienstverlening.

In 2020:

- Begeleidden we 50.000 asielzoekers bij hun asielprocedure (2019: 57.000).
- Begeleidden we 62.000 vluchtelingen in de gemeenten (2019: 81.000).
- Hebben 12.500 vrijwilligers zich ingezet voor vluchtelingen.
- Waren onze vijf regionale stichtingen actief in 77% van alle gemeenten.
- Startten we bijna 2.800 aanvragen voor gezinshereniging en ondersteunen we vele duizenden vluchtelingen met hun gezinshereniging die in voorafgaande jaren is gestart.
- Beantwoordde de juridische helpdesk bijna 6.100 vragen.
- Volgden bijna 3.100 vluchtelingen een inburgeringscursus.
- Boden we digitaal een kijkje in het leven in een azc.

Het aantal begeleide asielzoekers en vluchtelingen ligt lager dan in 2019. Dat heeft te maken met een lagere realisatie van de huisvestingsplekken in de gemeente en met de gevolgen van de Covid-19 maatregelen. Covid-19 heeft grotere impact gehad op de omzet doordat er minder inburgeringslessen zijn gegeven en doordat projecten minder intensief voortgang hebben gekregen.

VluchtelingenWerk begeleidde asielzoekers bij hun asielprocedure en ondersteunt vluchtelingen in de gemeenten zodat zij zich zelfstandig kunnen redden in de maatschappij. Ook zetten we ons via projecten in voor werk, financiële zelfredzaamheid, terugkeer en geven we inburgeringscursussen. Een groot vrijwilligersbestand van 12.500 mensen zette zich in 2020 in voor persoonlijke begeleiding van vluchtelingen. Het Noodfonds van VluchtelingenWerk biedt een laatste financieel vangnet voor vluchtelingen. Met onze crowdfunding actie in december haalden we bijna € 150.000 euro op. Daarmee maken we ongeveer 150 gezinsherenigingen mogelijk.

Het vinden van een betaalde baan is een belangrijke stap naar de zelfstandigheid van vluchtelingen. In 2020 begeleidden we bijna 1.000 vluchtelingen in hun stappen naar of op de arbeidsmarkt. We werkten samen met 126 werkgevers om vluchtelingen praktijkervaring te bieden.

VluchtelingenWerk komt op voor de belangen van vluchtelingen en hun gezinnen. Dat doen we door overleg met ministeries, lobby bij het parlement, eigen onderzoek, contacten met de media en via het mobiliseren van onze achterban. Acties in 2020 waren gericht op het verminderen van lange wachttijden, behoud van rechtsbijstand bij de asielprocedure, behoud van maatschappelijke begeleiding en strategisch procederen samen met de Hongaarse mensenrechtenorganisatie Hungarian Helsinki Committee (HHC).

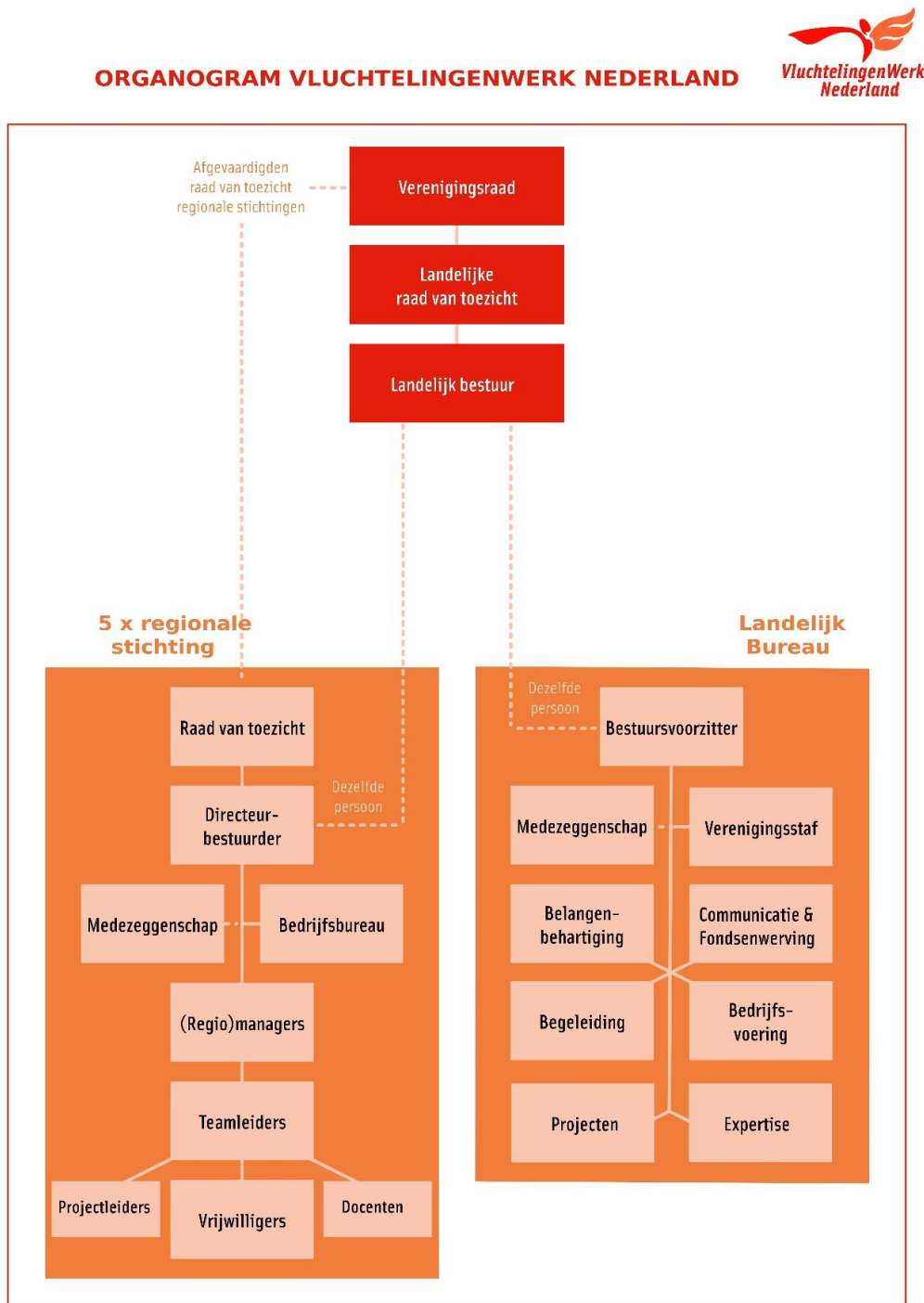
Met acties, campagnes, voorlichting en (digitale) ontmoetingen zet VluchtelingenWerk zich in om het draagvlak voor vluchtelingen in de samenleving te vergroten. Wanneer er meer begrip is voor vluchtelingen, kunnen zij makkelijker meedoen in onze maatschappij. In 2020 besteedde Vluchtelingenwerk aandacht aan publiekscampagnes en waren er projecten om Nederlanders bekend te maken met het werk, bijvoorbeeld het project Bakkie doen op Wereldvluchtelingendag. Met het project Bekend maakt Bemind gaven we 251 voorlichtingen.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag dat te vinden is op de website van VluchtelingenWerk (www.VluchtelingenWerk.nl).

1.2 Governance

VluchtelingenWerk Nederland is een vereniging met leden. De leden zijn de regionale stichtingen. Op 31 december 2020 zijn er vijf regionale stichtingen lid van de vereniging. Elke stichting wordt bestuurd door een directeur-bestuurder, onder toezicht van een (regionale) raad van toezicht. De vijf directeur-bestuurders van de regionale stichtingen vormen samen met de bestuursvoorzitter het landelijk bestuur van de vereniging. De vereniging heeft daarnaast een (landelijke) raad van toezicht en een Verenigingsraad.

Voor de uitvoering van verenigingsstaken heeft de vereniging een Landelijk Bureau te Amsterdam. Het Landelijk Bureau staat onder leiding van de bestuursvoorzitter.



1.2.1 Bestuur

Het bestuur van VluchtelingenWerk Nederland bestaat uit de voorzitter en de vijf directeur-bestuurders van de regionale stichtingen. Het bestuur bepaalt het beleid van de vereniging, stelt de financiële richtlijnen vast en heeft de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse leiding. Aan elke bestuurder zijn een of meerdere inhoudelijke portefeuilles toegekend, zoals bijvoorbeeld vluchtelingen, integratie, vrijwilligers, belangenbehartiging, internationaal en bedrijfsvoering. De werkwijze van het bestuur is nader geregeld in een bestuursreglement.

Per 31 december 2020 bestaat het bestuur van de vereniging VluchtelingenWerk Nederland uit de volgende personen:

Naam	Functie binnen vereniging	Functie VluchtelingenWerk
Abdeluheh Choho	Bestuursvoorzitter	Vereniging VluchtelingenWerk Nederland - Landelijk Bureau
Mirjam Huisman	Bestuurslid	Directeur-bestuurder VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland (gedurende heel 2020) Directeur-bestuurder (op interimbasis) VluchtelingenWerk Oost-Nederland (vanaf 10 juli 2020)
Martin van Iperen	Bestuurslid	Directeur-bestuurder VluchtelingenWerk Noord-Nederland (gedurende heel 2020)
Tineke Parson	Bestuurslid	Directeur-bestuurder VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland (gedurende heel 2020)
Jacqueline de Visser	Bestuurslid	Directeur-bestuurder VluchtelingenWerk Zuid-Nederland (gedurende heel 2020)
Jan van der Werff	Bestuurslid	Directeur-bestuurder VluchtelingenWerk Oost-Nederland (In functie tot 10 juli 2020)

Bestuurslid	Nevenfunctie
Abdeluheh Choho	– Lid talentencommissie, D66(tot oktober 2020)
Mirjam Huisman	Geen
Martin van Iperen	– Lid Professional Board, masteropleiding Social Work, NHL Stenden & Hanzehogeschool Groningen – Bestuurslid, Refugee Talent Hub – Vice-voorzitter bestuur stichting iMMO (vanaf 1-10-2020)
Tineke Parson	– Vice-voorzitter en vice-penningmeester, bestuur stichting iMMO tot 1-10-2020, daarna voorzitter vanaf 1-10-2020
Jacqueline de Visser	Geen
Jan van der Werff	– Voorzitter, bestuur stichting iMMO (tot 1-10-2020)

De nevenfuncties van de bestuursleden zijn onbezoldigd. Geen van de nevenfuncties is verbonden aan de hoofdfunctie van de bestuursleden met uitzondering van de twee nevenfuncties bij Stichting iMMO. Op basis van de statuten (artikel 5.5) wordt onderscheid gemaakt tussen bestuursleden A en B. Alleen personen die bestuurder zijn van VWN kunnen tot bestuurslid A van de stichting iMMO worden benoemd. De nevenfuncties geven uitdrukking aan de maatschappelijke betrokkenheid van de bestuursleden in brede zin.

1.2.2 Landelijke raad van toezicht

De vereniging heeft een landelijke raad van toezicht. Deze raad van toezicht bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste negen leden. De leden van de landelijke raad van toezicht worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar en kunnen één keer worden herbenoemd. Bij de samenstelling van de raad wordt gewerkt met een rooster van aftreden en actuele profielschetsen.

Per 31 december 2020 bestaat de landelijke raad van toezicht uit de volgende zes personen:

Lid	Functie	Benoemingstermijn, aangetreden	Hoofd- en nevenfuncties
Mevrouw W. Sorgdrager	Voorzitter, tevens voorzitter van de Verenigingsraad	Aangetreden: 1 juli 2018 Einde eerste termijn: 30 juni 2022	Nevenfuncties: - Voorzitter Ned. vereniging van bioscopen en filmtheaters; - Voorzitter Nationaal Register Kenniscentrum; - Commissaris Vereniging Hendrick de Keyser; - Voorzitter raad van toezicht Groninger Forum; - Voorzitter raad van toezicht Willem II cultuurcluster Den Bosch; - Voorzitter klankbordgroep onderzoek NIOD e.a. naar politionele acties in Indië/Indonesië; - Voorzitter visitatiecommissie Nederlands Forensisch Instituut.
De heer T. Coenen	Vice-voorzitter	Aangetreden: 1 juli 2017 Einde eerste termijn: 30 juni 2021	Hoofdfunctie: Bestuurder Rutgers
Mevrouw J. Schulp	Lid	Aangetreden: 15 februari 2017 Einde eerste termijn: 14 februari 2021. Benoemd voor tweede termijn tot 14 februari 2025	Hoofdfunctie: Advocaat, partner bij Lexence advocaten en notarissen Nevenfuncties: - Raadsbeheer-plaatsvervanger bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden - Lid van het College van Afgevaardigden van de Orde van Advocaten Amsterdam - Commissaris van Koninklijk Theater Carré
De heer K. Shahbazi	Lid	Aangetreden: 15 februari 2017 Einde eerste termijn: 14 februari 2021. Benoemd voor tweede termijn tot 14 februari 2025	Hoofdfunctie: Cultureel psycholoog verbonden aan de Politieacademie Nevenfunctie: Publicist en columnist
De heer P. Jacobs	Lid, tevens voorzitter van de Audit Commissie	Aangetreden: 1 maart 2018 Einde eerste termijn: 28 februari 2022	Hoofdfunctie: - Partner van McKinsey & Company
Mevrouw A.E.H. Baltus	Lid, tevens lid van de Audit Commissie	Aangetreden: 1 juli 2018 Einde eerste termijn: 30 juni 2022	Hoofdfunctie: Burgemeester van Heemskerk Nevenfuncties: - Lid bestuurscommissie Openbare Veiligheid, Veiligheidsregio Kennemerland. - Lid algemeen bestuur Veiligheidsregio Kennemerland. - Voorzitter stuurgroep Zorg- en Veiligheidshuis Kennemerland. - Voorzitter, burgemeesterskring Kennemerland.

De landelijke raad van toezicht is verantwoordelijk voor het vaststellen van een maatschappelijk passende beloning, contractduur, rechtspositie en arbeidsvoorwaarden van de voorzitter van het bestuur. Zij raadpleegt daarbij de CAO Sociaal Werk, de Adviesregeling Beloning directeuren van Goede Doelen Nederland en de Wet Normering Topinkomens (WNT). De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen.

De directeur-bestuurders zijn aangesteld door de regionale raden van toezicht. Over de beloning van de directeur-bestuurders wordt verantwoording afgelegd in de jaarrekeningen van de regionale stichtingen en in deze geconsolideerde jaarrekening.

In de statuten is bepaald dat de leden van de raad van toezicht geen beloning voor hun werkzaamheden ontvangen maar wel recht hebben op een vergoeding van de door hun gemaakte kosten, voor zover deze onkosten niet bovenmatig zijn.

Ter vergoeding van de onkosten ontvangen de leden van de raad van toezicht een jaarlijkse forfaitaire onkostenvergoeding van € 1.500,- op basis van de vrijwilligersregeling. De raad heeft de vergoeding niet meer verhoogd tot het maximum van de fiscaal toegestane vergoeding van € 1.700. Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de leden van de raad van toezicht. De ontvangen vergoedingen zijn verantwoord in de jaarrekening, paragraaf 2.8.2.

1.2.3 Verenigingsraad

De Verenigingsraad bestaat uit vijf afgevaardigden: één lid uit elke van de vijf regionale raden van toezicht. De Verenigingsraad benoemt de leden van de landelijke raad van toezicht. In 2020 is de Verenigingsraad driemaal bijeen gekomen. De Verenigingsraad heeft het Jaarrapport 2019 (bestuursverslag en geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening) goedgekeurd op 25 juni 2020. Daarnaast heeft de Verenigingsraad in 2020 in haar vergaderingen onder andere separaat aandacht gegeven aan het opstellen van het document-Visie 2025, het strategisch financieel beleid en aan het aanstaande fusietraject.

1.2.4 Klachtenbehandeling

Klachten kunnen worden ingediend over alle zaken die betrekking hebben op VluchtelingenWerk Nederland en/of de medewerkers en vrijwilligers. Deze worden in behandeling genomen door in een zo vroeg mogelijk stadium in gesprek te gaan met de indiener van de klacht en over te gaan tot bemiddeling. Indien na hoor- en wederhoor de klacht niet naar tevredenheid van de klager kan worden afgehandeld, wordt de indiener van de klacht actief gewezen op de mogelijkheid om over te gaan tot het starten van een formele klachtenprocedure bij een van de onafhankelijke klachtencommissies binnen de vereniging.

Elk jaar wordt er geïnventariseerd hoeveel klachten er in het betreffende jaar zijn binnengekomen. In de hele vereniging zijn in 2020 in totaal 31 klachten geregistreerd (2019: 40 klachten). De meeste klachten werden ingediend door cliënten en hadden betrekking op de inburgeringsactiviteiten. Zo waren er bijv. klachten over wisselingen van docenten als gevolg van het verkleinen en combineren van lesgroepen, en klachten over het feit dat er afstandsonderwijs in plaats van fysieke les werd gegeven als gevolg van de Covid-19 maatregelen. Een ander voorbeeld van binnengekomen klachten is dat van vrijwilligers over de samenwerking tussen vrijwilligers onderling, of tussen teamleiders en vrijwilligers.

Het doel van het klachtenbeleid is om in een zo vroeg mogelijk stadium de desbetreffende klachten actief bespreekbaar te maken en het aantal escalaties op die manier minimaal te houden. De klachtencoördinatoren en vertrouwenspersonen binnen de vereniging spelen hier een cruciale rol

in maar ook de directeuren-bestuurders en leidinggevendenden dragen hier actief aan bij. Dit beleid heeft ervoor gezorgd dat er in 2020 uiteindelijk van de 31 binnengekomen klachten slechts één uiteindelijk heeft geleid tot een formele klachtenprocedure bij een van de klachtencommissies. Deze klacht werd gegrond verklaard, waarna de klachtencommissie aanbevelingen heeft gedaan omtrent het verbeteren van de communicatie over het proces en de doorlooptijd van de klachtafhandeling. Deze aanbevelingen zijn door de betreffende directeur-bestuurder overgenomen en het beleid is hierop aangepast.

Naast de klachtenregeling heeft VluchtelingenWerk Nederland ook gedragsregels voor zowel het betaalde personeel als voor vrijwilliger. In 2020 zijn geen meldingen van ongewenst gedrag zoals bijv. seksuele intimidatie ontvangen. Verder zijn er ook geen meldingen ontvangen in het kader van de klokkenluidersregeling.

Door het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) is een audit uitgevoerd op het integriteitsbeleid (thematische toets Integriteit 2020). Het doel van deze audit was om te kijken of de organisatie voldoende maatregelen neemt om gewenst gedrag te bevorderen en ongewenst gedacht te voorkomen. De uitkomst van deze thematische toets is dat VluchtelingenWerk Nederland voldoet aan alle CBF-eisen met betrekking tot integriteitsbeleid en (vermoedelijk) grensoverschrijdend gedrag. Het CBF heeft daarom geen aanwijzingen tot verbetering gegeven.

1.2.5 Intern en extern toezicht

Het interne toezicht loopt via bestuursbesluiten, een toetsing op financiële aspecten door de financiële auditcommissie van de raad van toezicht, goedkeuring van specifieke besluiten door de raad van toezicht en bespreking van hoofdlijnen in de Verenigingsraad. Een en ander geeft een goede vorm aan de checks & balances binnen de organisatie.

De Ondernemingsraad heeft een eigen functie in het interne toezicht via de in de Wet op de Ondernemingsraden neergelegde bepalingen.

1.2.6 Codes en Richtlijnen

VluchtelingenWerk hanteert de volgende codes en richtlijnen:

- SBF-code voor Goed Bestuur.
- Richtlijn 650 en aanbeveling Toepassing Richtlijn 650 'kostentoerekening beheer en administratie'.
- Erkenningsregeling Goede Doelen.
- Regeling beloning directeuren van goede doelen.
- Richtlijn Financieel Beheer goede doelen.
- Handreiking verwerking en waardering van nalatenschappen belast met (vrucht)gebruik.

1.3 Verslag Landelijke raad van toezicht

De raad van toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken in de vereniging en de met de vereniging verbonden organisatie. De raad van toezicht bespreekt in ieder geval één keer per jaar tijdens een strategiedag met het bestuur de strategie en de voornaamste risico's verbonden aan de vereniging. Daarnaast heeft de raad van toezicht in 2020 in haar vergaderingen onder andere separaat aandacht gegeven aan de komende veranderingen in het inburgeringsstelsel (VOI), het opstellen van de Visie-2025 en het aanstaande fusietraject.

De raad van toezicht bespreekt jaarlijks de uitkomsten van de beoordeling door het bestuur van de opzet en werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen alsmede significante wijzigingen daarin. In 2020 heeft de raad daartoe onder andere de planning en control cyclus besproken.

In juni 2020 heeft de raad van toezicht het jaarrapport 2019 (enkelvoudig en geconsolideerd) ondertekend en in december 2020 de (enkelvoudige) begroting 2021 goedgekeurd.

De voorzitter van de raad van toezicht ziet er op toe dat de bestuurders van de vereniging jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren m.b.t. de landelijke verenigingstaken. Ten aanzien van het eigen functioneren heeft de raad van toezicht over het jaar 2019 een zelfevaluatie gedaan. Tevens hebben de raad van toezicht en het bestuur in 2020 een evaluatiegesprek gevoerd over het wederzijds functioneren.

De raad van toezicht heeft een vaste commissie, te weten de financiële auditcommissie. De algemene taak van de financiële auditcommissie is het voorbereiden van de besluitvorming van de raad van toezicht op het specifieke werkterrein van de commissie, met als doel de raad van toezicht te ondersteunen in zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden op het gebied van financiën en interne beheersing van de organisatie. De financiële auditcommissie is in 2020 vijf keer bijeen gekomen.

1.4 Algemene gegevens

Statutaire naam:	Vereniging VluchtelingenWerk Nederland
Adres:	Surinameplein 122 1058 GV Amsterdam
Kamer van Koophandel:	nummer 40532333
datum oprichting:	19 september 1979
laatste statutenwijziging:	30 september 2016
URL/internet adres:	www.VluchtelingenWerk.nl
Informatie	info@VluchtelingenWerk.nl
Telefoon:	020-3467200

1.5 Geconsolideerde jaarrekening

In de geconsolideerde jaarrekening van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland worden de financiële gegevens van de vijf regionale stichtingen, zijnde de leden van de vereniging, samengevoegd met de gegevens van het landelijk bureau. De regionale stichtingen zijn zelfstandige rechtspersonen en leggen over hun eigen beleid verantwoording af in een separate jaarrekening en jaarverslag. De gegevens van het landelijk bureau zijn opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening (hoofdstuk 3).

Per 15 maart 2019 is Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO) verbonden aan de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland (VWN). Statutair is vastgelegd dat het bestuur van iMMO steeds zal bestaan uit twee bestuursleden welke gelijktijdig bestuurder van VWN zijn en één ander bestuurslid. De jaarrekening van iMMO is in de jaarrekening van VWN geconsolideerd op basis van de bepalingen in RJ-Richtlijn 217, onderdeel 3 ("consolidatiekring").

In samengevatte vorm zien de geconsolideerde balans 2020 en de geconsolideerde exploitatierekening (Staat van baten en lasten) 2020 er als volgt uit:

BALANS (per 31 december)

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2019
ACTIVA		
Vaste activa	1.529	2.470
Vlottende activa	41.612	34.610
Totaal Activa	43.141	37.080
PASSIVA		
Reserves en fondsen	23.505	20.576
Voorzieningen	1.225	2.037
Kortlopende schulden	18.411	14.467
Totaal Passiva	43.141	37.080

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2019
BATEN	73.169	78.913
LASTEN	70.240	82.050
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	2.929	-3.137
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen	-1.227	2.556
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves en -fondsen	1.702	-581

1.6 Risico's en onzekerheden

VluchtelingenWerk heeft met haar activiteiten op het gebied van begeleiding van vluchtelingen, gezinshereniging, inburgering, integratie en meer, voortdurend te maken met groei- en krimp situaties. Het eigen vermogen van VluchtelingenWerk is nodig en voldoende om aan die schommelingen het hoofd te bieden. VluchtelingenWerk houdt een algemene reserve (continuïteitsreserve) aan om bij abrupte inkomstenschommelingen de activiteiten te kunnen voortzetten. De branchevereniging Goede Doelen Nederland en het Centraal Bureau Fondsenwerving hanteren een maximumnorm van 150% van de uitvoeringskosten. VluchtelingenWerk blijft daar met haar algemene reserve ruim onder.

VluchtelingenWerk heeft met gemeenten, ministeries en andere instellingen een bekostigings- of subsidierelatie. Dit brengt onzekerheden met zich mee, omdat niet in alle gevallen sprake is van meerjarige afspraken.

De eigen fondsenwerving, opbrengsten uit donaties, legaten en giften, kunnen fluctueren door veranderende sentimenten in de samenleving. Ten aanzien van de donaties is er sprake van een autonoom risico, want de ervaring leert dat de bereidheid om te doneren zonder aanwijsbare reden fluctueert.

Het aanhouden van reserves op een spaarrekening brengt niets op en kost in sommige gevallen zelfs geld. VluchtelingenWerk heeft een deel van haar reserves ondergebracht bij een professionele vermogensbeheerder. We verwachten hierop een jaarlijks rendement, maar we begroten dit conservatief. Er is sprake van een koersrisico op de beleggingen.

VluchtelingenWerk kent een risicoanalyse model dat jaarlijks wordt vastgesteld door het bestuur, voor het laatste keer in 2019. Er is een indeling gemaakt naar de volgende risicofactoren: ten aanzien van de donateurs, fondsen en bedrijven, betreffende de baten, betreffende de lasten, betreffende de privacy, betreffende de beleggingen en betreffende imagofactoren. Naast de risico's zijn ook de mogelijke mitigaties in beeld gebracht. De conclusie was dat de hoogte van de algemene reserve voldoende is voor de in beeld gebrachte, gekwantificeerde risico's. In 2020 is een start gemaakt met de actualisatie van het model maar deze is nog niet tot afronding gekomen. De prioriteit is gelegd bij het opvolgen van de adviezen van de accountant in de managementletters en het financieel juridisch onderzoek in voorbereiding op de fusie.

Deze risicoanalyse betreft uitsluitend het Landelijk bureau en omvat dus niet de leden c.q. regionale stichtingen. Dit is om de omvang van de risico's van het Landelijk bureau te kunnen relateren aan de omvang van de continuïteitsreserve in de jaarrekening van het Landelijk bureau. De regionale stichtingen maken een eigen risicoanalyse gebaseerd op onderstaande risicoanalyse waarbij de besturen van de regionale stichtingen continu aandacht hebben voor onderstaande risico's. Op basis van deze analyse reserveren de regionale stichtingen voldoende middels de continuïteitsreserve.

Hieronder is een totaaloverzicht gegeven van de maximaal mogelijke schade van alle risico's. Verder daaronder zijn daarvan alleen de hoge risico's vermeld.

Risicofactor	Maximaal schade
Donateurs, fondsen en bedrijven	€ 2.000.000,-
Baten	€ 3.140.000,-
Lasten	€ 525.000,-
Privacy	€ 2.000.000,-
Beleggingen	€ -
Imago / externe factoren	€ 2.470.000,-
Totaal	€ 10.135.000,-

Ten aanzien van de donateurs is er sprake van een autonoom risico (de bereidheid om te doneren kan dalen in de komende jaren zonder aanwijsbare reden) en een kans op een reactie als gevolg van het zich voordoen van een risicofactor. In de bovenstaande opstelling zijn beide risico's apart opgenomen.

Alle resulterende bedragen worden opgeteld (waarbij er gewaakt moet worden dat er geen cumulatie optreedt van dezelfde effecten) en daarmee is de gewenste minimale omvang van de continuïteitsreserve bepaald. De continuïteitsreserve bedraagt ultimo 2020 € 9.855.000. Dit bedrag dient ook in liquiditeiten aanwezig te zijn, ultimo 2020 bedroeg de stand van de liquide middelen € 9.662.000 en de beleggingsportefeuille had daarnaast een waarde van € 6.713.000. Op basis van de jaarrekening is de verwachting gerechtvaardigd dat liquiditeiten plus beleggingsportefeuille voldoende is voor afdekking van de risico's.

Risicoanalyse

De waardering geeft aan hoe groot de kans is dat een dergelijk feit zich binnen 5 jaar zal voordoen (er is een rangschikking van hoog naar laag).

De waarderingen moeten als volgt worden geïnterpreteerd:

- hoog, er is een grote tot zeer grote kans dat de situatie zich gaat voordoen
- gemiddeld, er is een reële kans dat de situatie zich gaat voordoen
- laag, de kans is bijna nihil

Voor ieder risico is de maximale schade in euro's benoemd. Alleen de risico's die als hoog zijn aangemerkt zijn hieronder behandeld. In de navolgende overzichten is niet opgenomen de invloed en het risico van een uitval van de "overkoepelende" en "ondersteunende" systemen als VVS, Odoo, telefoon en internet op de bedrijfsprocessen.

Risico's ten aanzien van donateurs, fondsen en bedrijven – 10 risico's benoemd, geen risico's als hoog aangemerkt.

Benoemde risico's zijn bijvoorbeeld een autonome daling van de donaties en negatieve publiciteit (vluchtelingen of de organisatie).

Risico's ten aanzien van de Baten

Risicofactor	Kans op een gebeurtenis binnen 5 jaar	Maximaal mogelijke schade, toelichting	Mitigatie
Contract met de Nationale Postcode Loterij wordt opgezegd of het bedrag wordt verlaagd	Hoog voor verlaging en Laag voor opzegging	€ 2 miljoen Huidig contract met NPL is tot en met 2022 met een jaarbijdrage van € 10 miljoen inclusief een tijdelijke bijdrage van € 2 miljoen.	Indien het bedrag verlaagd wordt, zal VWN een keuze moeten maken voor het verminderen cq. beëindigen van bepaalde activiteiten die nu via NPL gefinancierd worden. In het risicobedrag is rekening gehouden met een overgangperiode (verlaging NPL gelden en met vertraging verlagen van de activiteiten/kosten)
Terugloop in lidmaatschappen WRV	Hoog Gezien crisis in sociale advocatuur	Risico: de inschatting van de maximaal mogelijke schade is € 150.000	Organisatie flexibeler maken. Alternatieve financiering zoeken.

Er zijn 5 andere risico's benoemd die als laag of gemiddeld zijn aangemerkt.

Risico's ten aanzien van de Lasten

Risicofactor	Kans op een gebeurtenis binnen 5 jaar	Maximaal mogelijke schade, toelichting	Mitigatie
Sluiting van AZC's en daardoor bezuinigingen van de rijksoverheid op de subsidies van VWN	Hoog	Risico: beperkt, de subsidie voor centrale opvang wordt doorgegeven aan de regionale stichtingen.	Arbeidscontracten voor bepaalde tijd. Personeel inzetten bij andere centra. Personeel omscholen. Heeft geen effect op de activiteiten van het Landelijk bureau zelf.

Er is 1 ander risico benoemd.

Privacy risico's

Risicofactor	Kans op een gebeurtenis binnen 5 jaar	Maximaal mogelijke schade, toelichting	Mitigatie
Niet voldoen aan de (Europese) privacy wetgeving (AVG).	Hoog	Een overtreding van de AVG kan een boete tot gevolg hebben.	Er is een privacy beleid is vastgesteld. De vereniging en haar leden voldoen dan voor de administratieve verplichtingen aan de AVG en UAVG. Voor de fundamentele verplichtingen is het een doorlopend proces. De FG rapporteert elk kwartaal aan de hoofden bedrijfsvoering over de voortgang. Indien de FG noodzaak ziet, kan er tevens direct worden gecommuniceerd met de portefeuillehouder Privacy.
Datalek	Hoog	Niet voldoen aan meldplicht: boete maximaal 10 miljoen euro (2% de wereldwijde jaarmzet van een onderneming in het voorgaande boekjaar, mocht dat bedrag hoger uitkomen).	Er is een procedure aanwezig hoe te handelen bij datalekken.
Individuele privacy schending (Artikel 82 lid 1 AVG)	Hoog	Indien er een schending is van AVG, kan de betrokkene zelf een gerechtelijke procedure starten.	Er is privacybeleid en een geheimhoudingsplicht, een procedure voor datalekken, en een procedure voor de rechten van de betrokkenen.

Er zijn geen andere risico's benoemd met een lager risico.

Risico's rond de beleggingsportefeuille – 2 risico's benoemd, geen risico's als hoog aangemerkt.

De benoemde risico's zijn verlies op beleggingen en duurzaamheidsissue bij een beleggingspartij.

Risico's ten aanzien van imago factoren/externe factoren – 4 risico's benoemd, geen risico's als hoog aangemerkt.

De benoemde risico's zijn bijvoorbeeld gewijzigd overheidsbeleid of een interne reorganisatie.

De regionale stichting Oost-Nederland heeft een krappe liquiditeitspositie. In 2020 is daarom een ondersteuningsverzoek ingediend bij de Vereniging conform het strategisch financieel beleid. Dit verzoek is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de landelijke raad van toezicht en de verenigingsraad. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een lening van 750k die in december 2020 verstrekt is en een uitstel op betaling van facturen voor gemeenschappelijk lasten zoals ICT kosten. Ook gedurende 2021 zal er monitoring plaatsvinden op de voortgang van het herstelplan van Oost-Nederland zodat zij binnen de begroting 2021 blijven presteren en er gewerkt wordt met een betrouwbare liquiditeitsprognose.

In april 2020 heeft ook de regionale stichting Noord Nederland een ondersteuningsverzoek ingediend bij de Vereniging vanwege een krappe liquiditeitspositie. Besluitvorming in de landelijke raad van toezicht is aangehouden omdat Noord-Nederland financieel nog aan haar verplichtingen kan voldoen. Ook Noord-Nederland werkt aan het herstelplan waarop monitoring vanuit de verenigingscontroller plaatsvindt.

Covid19 en NOW-steun

Covid-19 en de maatregelen daartoe hebben een negatief effect gehad op het resultaat 2020. Zo zijn de klassikale inburgeringslessen en trainingen tijdelijk gestopt waardoor er geen baten gegenereerd werden, terwijl vaste kosten doorliepen. In 2020 is er extra aandacht geweest voor het meer flexibel maken van de bestedingen voor inburgering maar hier zit een ondergrens aan. Gedurende het jaar is de dienstverlening zoveel als mogelijk in aangepaste vorm gaande gehouden. Er worden diverse maatregelen genomen om de kosten te verminderen en de daling van baten te remmen. Veel activiteiten hebben online doorgang gevonden.

Er is beroep gedaan op de eerste en tweede Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW1 en NOW2). Hiervan geldt als belangrijkste criterium dat er een omzetsdaling van 20% moet zijn geweest ten opzichte van 2019. De regeling is versneld ingevoerd en pas eind 2020 waren de controlerichtlijnen duidelijk. Als gevolg hiervan heeft VluchtelingenWerk gedurende 2020 geen duidelijkheid gehad of de NOW-bijdrage ook daadwerkelijk mocht worden behouden. In mei 2021 is de controle door de externe accountant op de NOW1 verantwoording zo goed als afgerond. Vluchtelingenwerk zal definitief aanspraak maken op de NOW1 bijdrage.

Het criterium voor de omzetsdaling is voor de NOW2 periode niet gehaald en daarom zal het voorschot naar verwachting in 2021 worden terugbetaald. Daarmee was in de liquiditeitsprognoses ook rekening gehouden. De impact van de toekenning van de NOW gelden op de exploitatiecijfers 2020 is aanzienlijk. In totaal gaat het om een bijdrage van € 1,8 miljoen. Er is geen NOW3 aanvraag ingediend omdat de omzetsdaling in die periode naar verwachting niet de vereiste drempel zou halen.

Ook in 2021 hebben de Coronamaatregelen een grote impact op de financiële resultaten. De inburgeringslessen kunnen met extra maatregelen deels wel plaatsvinden maar de groepen zijn zeker niet volledig bezet. Voor de NOW4 periode van januari t/m maart 2021 is daarom wel weer een aanvraag ingediend omdat als gevolg van de lockdowns een aantal activiteiten zoals inburgeringslessen en projecten (deels) stilliggen.

Op geconsolideerd niveau is er naar verwachting voldoende financiële buffer om de verwachte effecten van Covid-19 op te vangen waarmee de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is.

1.7 Financieel beleid en een effectieve inzet van middelen

Het strategisch financieel beleid is gericht op het realiseren van de doelstellingen van het (strategisch) beleid van VluchtelingenWerk Nederland, de levensvatbaarheid en de continuïteit van de organisatie en rust derhalve op drie pijlers:

- het borgen van de continuïteit op korte en lange termijn,
- het managen van risico's,
- het goed beheren van de financiële middelen op korte en lange termijn.

Voor deze drie pijlers geldt steeds: meten, monitoren en controleren.

De kern van het strategisch financieel beleid is om de continuïteit van VluchtelingenWerk te borgen via meerjarige begrotingsspelregels met vier financiële ankerpunten t.b.v. een gezonde financiële situatie (meerjarig gezonde balans, gezonde winst- en verliesrekening en gezonde kasstromen), te weten:

- a) Solvabiliteit o.b.v. continuïteitsreserve: ten minste 25% van balanstotaal
- b) Current ratio: ondergrens van 1,2
- c) Ondergrens liquiditeiten van 2 maal de maandelijkse huren en salarissen.
- d) Sluitende begroting: waarbij de baten structureel (minimaal) gelijk zijn aan de lasten en waarbij voldoende speling is opgebouwd om tegenvallers te kunnen opvangen.

Niet alle entiteiten voldoen aan de intern gestelde normen. Bij de begrotingsbesprekingen die binnen de groep worden gevoerd, wordt beoordeeld welke risico's per entiteit gelden. Minimaal dienen entiteiten een sluitende begroting te presenteren. Er is een aanvullend financieel beleid opgesteld zodat enkelvoudige liquiditeitsproblemen binnen de mogelijkheden die de groep heeft, worden opgelost. Dat kan zijn door trekkingsrechten te verstrekken, een tijdelijk lening te verstrekken of door inter company betalingsverplichtingen tijdelijk uit te stellen.

Een effectieve inzet van middelen wordt gestuurd door een goede planning- en control cyclus. Deze cyclus start met de opstelling van jaarplannen waarin de strategische doelstellingen uit de meerjarige beleidsvisie worden vertaald naar concrete activiteiten. Per activiteit wordt de inzet van medewerkers begroot met de daarbij behorende financiële middelen. VluchtelingenWerk wil haar middelen besteden aan haar doelstellingen en daarom is het streven het financiële resultaat rond de nul te houden. Gelet op de veelheid en complexiteit van de activiteiten van VluchtelingenWerk moet bedacht worden dat een geringe afwijking van 1 à 2 %, een financieel effect (positief of negatief) in absolute zin van € 1 à € 2 miljoen kan hebben.

Het landelijk bestuur stelt de (enkelvoudig en geconsolideerd) begroting van de vereniging vast en de landelijke Raad van Toezicht en de Verenigingsraad hebben een goedkeuringspositie. Voor de jaarrekening geldt dat het bestuur en de landelijke Raad van Toezicht de opgemaakte jaarrekening officieel vaststellen cq, goedkeuren en de Verenigingsraad deze daarna nog bespreekt en tevens informeel goedkeurt. Het bestuur, de Raad van Toezicht en de Verenigingsraad houden gedurende het jaar de vinger aan de pols via kwartaalrapportages.

VluchtelingenWerk verantwoordt de kosten van beheer en administratie apart. Onder deze kosten vallen onder meer: de kosten van het bestuur, secretariaten, financiën, ICT, huisvesting, personeelszaken en facilitair beheer. De interne norm voor deze kosten bedraagt 10% van de totale kosten van VluchtelingenWerk, waarbij de vereniging als fondsenwervende instelling lager zit dan de regionale stichtingen die uitvoeringsorganisaties zijn.

In de visie van VluchtelingenWerk is dit cijfer een correcte balans tussen de wens om zoveel mogelijk middelen aan te wenden voor de doelstellingen en daarnaast voldoende waarborgen te bieden voor een efficiënte en kwalitatief goede organisatie.

VluchtelingenWerk heeft diverse batencategorieën bestaande uit onder andere baten van lokale, regionale en landelijke overheden. Dit zijn baten die overwegend een doorlopend en terugkerend karakter hebben. Daarnaast vormt de meerjarige bijdrage van de NPL een terugkerende inkomstenbron. Tevens blijken de donaties een stabiele ondergrens te hebben waarmee sprake is van een stabiele en continue basis om vanuit deze bijdrage een doorlopende dienstverlening aan onze cliënten te verlenen.

VluchtelingenWerk verricht een aantal activiteiten op projectbasis. De baten die hieraan gekoppeld zijn, zijn overwegend éénmalig. Echter is er een continue stroom van nieuwe projecten waardoor deze batencategorie een terugkerend karakter heeft.

1.8 Belanghebbenden

VluchtelingenWerk vindt het belangrijk om vluchtelingen, vrijwilligers, donateurs, medewerkers, politici, subsidiënten, advocaten en andere belanghebbenden bij haar werk te betrekken. Daartoe worden onder meer congressen, workshops en expertmeetings georganiseerd. Doel daarvan is als belangenbehartiger een platform te bieden voor maatschappelijke discussie en open te staan voor externe ontwikkelingen en invloeden. Zo blijven we werken aan innovatie van onze dienstverlening, werken we aan draagvlak in de samenleving en bevorderen we brede samenwerking.

Vluchtelingen

Tijdens alle fasen van de asielprocedure en tijdens hun integratie in de Nederlandse samenleving hebben vrijwilligers en medewerkers van VluchtelingenWerk intensief persoonlijk contact met asielzoekers en vluchtelingen. De organisatie onderhoudt contacten met vluchtelingenorganisaties en met netwerken van vluchtelingen. Ook zijn er nauwe contacten met vergelijkbare organisaties in het buitenland.

Vrijwilligers

Vrijwilligers verwezenlijken de missie van VluchtelingenWerk en worden daarbij ondersteund door beroepskrachten. 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. Zo geven we vorm aan onze overtuiging dat integratie en tweezijdig proces is. Zoals we vluchtelingen vragen onze taal te leren, moeten we als Nederlandse samenleving ook ruimte maken voor vluchtelingen om te kunnen participeren. Dat doen we mede door de inzet van vrijwilligers.

VluchtelingenWerk heeft een uitgebreid aanbod ten behoeve van de deskundigheidsbevordering van haar medewerkers. Van een casusbespreking tot intranet, van een formeel overlegorgaan tot persoonlijke gesprekken, via diverse manieren worden de vrijwilligers op de hoogte gehouden van nieuwe ontwikkelingen op het werkterrein en worden zij betrokken bij het beleid van de organisatie.

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. Het grote aantal vrijwilligers is een van de manieren waarop het grote draagvlak voor vluchtelingenbescherming in Nederland zichtbaar wordt.

Donateurs

VluchtelingenWerk is voor een belangrijk deel afhankelijk van de bijdragen van particuliere donateurs. Deze inkomsten zorgen ervoor dat de organisatie onafhankelijk kan blijven opereren als belangenbehartiger van vluchtelingen. Donateurs van VluchtelingenWerk worden op verschillende wijzen geïnformeerd over en betrokken bij activiteiten van VluchtelingenWerk. Zij ontvangen onder meer (email)nieuwsbrieven en op aanvraag het VluchtelingenWerk magazine met informatie over de besteding van hun bijdragen. Daarnaast worden donateurs ook uitgenodigd actief mee te doen aan acties voor vluchtelingen of ter bevordering van het draagvlak voor vluchtelingen. Ook organiseren wij bijeenkomsten voor onze donateurs. Tegen de verwachting in, is VluchtelingenWerk er in 2020 in geslaagd meer particuliere donateurs en aanzienlijk meer inkomsten via particuliere donateurs te werven. Ook dit toont het draagvlak voor vluchtelingenbescherming in Nederland.

Subsidiënten

Verschillende overheden en fondsen maken het werk van VluchtelingenWerk mogelijk door daarvoor middelen beschikbaar te stellen. De Nederlandse gemeenten en het ministerie van J&V zijn grote financiers van de activiteiten van VluchtelingenWerk. VluchtelingenWerk is een belangrijke beneficiënt van de Nationale Postcode Loterij. Er worden subsidies ontvangen van de ministeries van Justitie en Veiligheid en Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Daarnaast zijn er inkomsten van de Raad voor de Rechtsbijstand en projectfinancieringen. Aan al deze subsidiënten wordt conform de daarvoor geldende richtlijnen gerapporteerd over de bestedingen van deze gelden. Regelmatig vindt ook overleg plaats met de betrokken subsidiënten.

Adviescommissies

VluchtelingenWerk heeft een vluchtelingenadviesraad, een adviescommissie Opvang & Integratie en een adviescommissie Asiel. Hierin hebben externe deskundigen en vluchtelingen zitting.

Vluchtelingenadviesraad (VAR)

VluchtelingenWerk Nederland heeft een Vluchtelingenadviesraad (VAR) die gevraagd en ongevraagd advies en input geeft aan het bestuur van de vereniging. De VAR heeft drie hoofdonderwerpen waar zij zich in de gesprekken met het bestuur op richt, namelijk: Draagvlak en Beeldvorming, de Stelselwijziging Inburgering (Wet Koolmees), en de Vluchteling Centraal. Deze hoofdonderwerpen zijn op alle vergaderingen in 2020 besproken tussen het bestuur en de VAR.

De VAR is in 2020 vier keer bijeengekomen voor vergaderingen. Naast de drie hoofdonderwerpen heeft de VAR het bestuur onder meer specifieke input gegeven over het evaluatierapport van de in 2019 opgezette website www.forrefugees.nl, de nieuwe Visie2025 van VluchtelingenWerk Nederland, de meerjarenstrategie omtrent projectontwikkeling en het betrekken van de input van vluchtelingen hierin, de vorderingen omtrent de stelselwijziging Inburgering, en de lobbyprioriteiten voor 2020. Daarnaast zijn zoals elk jaar de samenwerking en synergie tussen de VAR en het bestuur geëvalueerd. In 2020 kwam uit deze evaluatie naar voren dat de VAR behoefte heeft aan meer secretariële ondersteuning. In 2021 zal daarom specifiek een secretaris voor de VAR geworven worden.

Afrondend zijn er in 2020 vier nieuwe leden toegetreden tot de VAR en is er van vier leden afscheid genomen.

Adviescommissie Opvang & Integratie

De Commissie Opvang & Integratie heeft afscheid genomen van één van haar leden en heeft in 2020 uit 12 leden bestaan. Prof. dr. Jaco Dagevos is de voorzitter van de commissie. Ieder lid brengt zijn eigen expertise ten aanzien van de onderwerpen opvang en integratie met zich mee. De leden zijn veelal werkzaam in de wetenschap, onderzoek, bij gemeenten of andere maatschappelijke organisaties. De vergadering wordt altijd bijgewoond door een vaste vertegenwoordiger van het bestuur van VluchtelingenWerk, zodat de bestuurder de inbreng van de commissie direct meekrijgt en ook nog kan bespreken.

In 2020 is de commissie drie keer bij elkaar gekomen voor een reguliere vergadering. Enkele van de onderwerpen die op de agenda hebben gestaan zijn: de wachttijden bij de IND en het effect op latere integratie, integratie in tijden van Covid-19, het onderzoek van Significant Public: 'Maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen: hoe wat en waarom', huisvesting in relatie tot de hoge taakstelling in 2021 en het advies van de Refugee Academy naar aanleiding van het rapport 'Naar een structurele plek voor het perspectief en de visie van vluchtelingen in beleidsvorming.'

Adviescommissie Asiel

De bestuursadviescommissie Asiel is in 2020 tweemaal regulier bijeengekomen. De commissie stond ook in 2020 onder voorzitterschap van Mr. Rob Hamerslag. Tijdens de bijeenkomsten zijn de volgende inhoudelijke onderwerpen ter bespreking geagendeerd: ervaringen taskforce, waarbij planning, bereikbaarheid en kwaliteit aan de orde kwamen. Daarnaast werden de veranderingen in de asielprocedure (schriftelijk horen, telehoren, afschaffen eerste gehoor en uitbreiding aanmeldgehoor) besproken. Ook de Moriadeal en buiten behandelingstelling aanvragen gezinshereniging waren punten van aandacht. Bij de bijeenkomsten waren beleidsmedewerkers van het Landelijk Bureau aanwezig die de inbreng van commissie hebben verwerkt in hun lobbyactiviteiten.

Bedrijfsleven

Voor veel vluchtelingen betekent 'werk' de beste vorm van participatie. Bedrijven hebben vacatures, vluchtelingen zoeken werk of een stageplek. Onderling kunnen bedrijven en vluchtelingen elkaar maar moeilijk vinden. En als dat al lukt blijkt het voor vluchtelingen vaak moeilijk een baan te behouden. Daarom heeft VluchtelingenWerk, mede mogelijk gemaakt door de steun van de NPL, een netwerk van medewerkers die zich richten op de samenwerking met bedrijven. Met een beproefde methodiek, uitgewerkt in een project dat we met steun van de EU hebben uitgevoerd, bereiden we vluchtelingen met scholing en training voor op de Nederlandse arbeidsmarkt. In overleg bieden we diverse vormen van ondersteuning aan bedrijven en vluchtelingen om werving of sollicitatie, stage of werk tot een succes te maken.

Als gevolg van Covid-19 zijn de mogelijkheden in 2020 ernstig beperkt. We benutten de tijd om ons voor te bereiden op de nieuwe inburgeringswet waarbij gemeenten een grotere rol gaan spelen, niet alleen bij taalles maar ook bij het vinden van werk. Bestaande samenwerking met bedrijven zetten we zoveel mogelijk voort.

1.9 Ontwikkelingen gedurende het verslagjaar

In 2020 zijn er wereldwijd meer mensen op de vlucht dan ooit. Binnen de EU blijft solidariteit, in de vorm van gedeelde verantwoordelijkheid voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen, een belangrijk, maar zeer moeizaam thema. Het beleid in Europa en in Nederland is sterk gericht op het tegenhouden van migranten. In Nederland staan migratie en integratie blijvend hoog op de politieke agenda. Na de verkiezingen van maart 2021 brengt een nieuw regeerakkoord de politieke kaders voor de komende jaren. VluchtelingenWerk leverde input aan de politieke partijen voor hun partijprogramma's.

Bij het aantreden van kabinet Rutte III oordeelde VluchtelingenWerk over het regeerakkoord: 'spijkerhard, een en al afweren en uitsluiten'. In 2020 lukt het VluchtelingenWerk om door lobby voor en achter de schermen en in samenwerking met anderen om een uiterst schadelijk voornemen uit het regeerakkoord ongedaan te maken: asielzoekers houden het recht op rechtsbijstand vanaf de start van hun asielprocedure. Ook slagen we er in dat het beleid rond Syrië niet wijzigt, waardoor de ongeveer 30.000 Syriërs hun tijdelijke verblijfsvergunning kunnen omzetten in een permanente vergunning en zij zich kunnen richten op een nieuw leven in Nederland.

Sinds 2018 lopen de wachttijden voor de asielprocedure enorm op. Inmiddels, ruim twee jaar verder, wachten mensen nog steeds maanden tot jaren op een eerste gesprek. Mede naar aanleiding van constante druk door VluchtelingenWerk heeft Staatssecretaris Broekers-Knol in maart 2020 een speciale taskforce ingericht die de achterstanden versneld moet wegwerken. De belofte om alle meer dan 15.000 zaken af te handelen voor het eind van 2020 wordt niet ingelost, waardoor eind 2020 7.000 mensen nog altijd meer dan twee jaar wachten. Het oplopen van wachttijden voor de start van de asielprocedure leidt tot uitzichtloosheid en heeft schadelijke gevolgen voor de bewoners van de azc's. Door het tekort aan opvangplaatsen wordt overwogen om asielzoekers soms zelfs weer op te vangen in evenementenhallen en sportzalen. Dit keer niet vanwege de grote aantallen maar door het onvermogen van de overheid om een snelle en zorgvuldige asielprocedure te bieden. De wachttijden hebben ook tot gevolg dat mensen nog langer in onzekerheid blijven of zij hun gezin kunnen laten overkomen, met alle stress van dien.

De krapte op de woningmarkt in combinatie met een hogere gemeentelijke taakstelling (huisvesting vergunninghouders) betekent dat vluchtelingen met een status langer in de centra moeten blijven. Om de beoogde snelle integratie te bevorderen is extra inzet nodig en meer sociale woningen.

Het effect van Covid-19 op asielzoekers en vluchtelingen is groot. Zo wordt de asielprocedure eerst opgeschort, na de zomer gevolgd door nieuwe werkwijzen die minder zorgvuldig zijn. Ook de opvang sluit, met alle gevolgen van dien. Net als dat gezinshereniging niet meer mogelijk is vanwege de sluiting van het luchtverkeer. De uitplaatsing naar gemeentelijke woningen stagneert en ook de inburgeringslessen worden stilgelegd en zijn later beperkt weer mogelijk. Door de lockdowns loopt de taalvaardigheid terug en is er sprake van vereenzaming en isolement. Nederland bleek eerder al voor veel vluchtelingen een niet goed toegankelijke samenleving te zijn en dat terwijl persoonlijk contact en een sociaal netwerk cruciaal zijn voor integratie. De coronabeperkingen hebben de afstanden onderling nog verder vergroot.

Het huidige inburgeringsstelsel werpt veel hindernissen op die deelname aan en succesvolle afronding van het inburgeringsproces bemoeilijken. Mede op aandringen van VluchtelingenWerk gaat dit beleid op de schop. In juli is de nieuwe Wet Inburgering aangenomen in de Tweede Kamer. VluchtelingenWerk heeft zich vanaf het begin van het wetgevingstraject ingezet voor de belangen van vluchtelingen, waarbij het behoud van (budget voor) maatschappelijke begeleiding één van de speerpunten was.

Onderzoeksbureau Significant Public heeft op ons verzoek onderzoek gedaan waaruit blijkt dat maatschappelijke begeleiding (door vrijwilligers) van zeer grote waarde is en behouden zou moeten blijven. Tijdens de behandeling van de wet inburgering in de Tweede Kamer heeft Minister Koolmees het belang van Maatschappelijke Begeleiding benadrukt en expliciet naar het rapport verwezen. Mede dankzij onze inzet is nu bepaald dat het budget voor maatschappelijke begeleiding onder de nieuwe wet € 2.250 per asielstatushouder wordt.

Per 2022 gaat deze nieuwe inburgeringswet in. VluchtelingenWerk bereidt zich voor op de nieuwe wet inburgering met eigen projecten en door samenwerking te zoeken met gemeenten die pilots starten. Dit vraagt veel voorbereiding en investering van VluchtelingenWerk op alle niveaus en alle regio's. Een groot deel van de vluchtelingen die na het lange wachten een status krijgt zal echter nog onder de huidige inburgeringswet (uit 2013) vallen; een wet die is mislukt. We bepleiten extra aandacht voor deze groep.

Werk is een zeer belangrijk onderdeel van het integratieproces. Een eigen inkomen maakt je onafhankelijk en door te werken doe je mee, voel je je nuttig en gewaardeerd. In ons land hebben vluchtelingen met een verblijfsvergunning helaas nog steeds grote moeite om aan betaald werk te komen. Uit CBS-cijfers blijkt dat sinds hun aankomst in 2015 niet meer dan 17 procent van de vluchtelingen betaald werk heeft gevonden. De arbeidsmarkt is moeilijk toegankelijk, er zijn bureaucratische belemmeringen en ook vooroordelen en discriminatie. De coronabeperkingen leiden ertoe dat veel vluchtelingen hun baan weer verliezen, al werken er ook veel in 'cruciale' sectoren zoals transport en zorg.

De EU versterkt de muur rond fort Europa, er wordt gepoogd asielcentra buiten Europa op te zetten en het redden van drenkelingen op de Middellandse Zee wordt bemoeilijkt, schepen mogen bijna niet meer afmeren. De toon van het debat verhardt.

Griekenland deed een dringende oproep aan de EU-landen om een deel van de vluchtelingen uit de Griekse kampen over te nemen. Omdat Nederland een goed werkend voogdij-systeem heeft voor AMV's, riepen wij het kabinet op om 500 kwetsbare alleenstaande kinderen op te vangen. Toen het kabinet weigerde startten we samen met Stichting Vluchteling en Defence for Children de actie #500kinderen. Wij vroegen gemeenten om zich aan te sluiten bij een coalitie van welwillende gemeenten die vinden dat deze kinderen veilig opgevangen moeten worden in Nederland. Uiteindelijk sloten 184 gemeenten aan; meer dan de helft van alle Nederlandse gemeenten. Ook liet een brede groep van betrokkenen hun stem horen voor #500kinderen. Maar het kabinet weigerde en besloot om opvanghuizen in Griekenland te financieren en zo in totaal 500 AMVs op te vangen in een periode van drie jaar.

Na een allesverwoestende brand in kamp Moria in september ontstond opnieuw grote spanning in het kabinet over dit onderwerp. Dit resulteerde in een 'Moriadeal': Nederland besloot 100 vluchtelingen uit Griekenland over te nemen, waarvan 50 alleenstaande kinderen. Maar wel tegen een prijs: deze 100 werden afgetrokken van het hervestigingsquotum, zodat per saldo niet een vluchteling extra is opgenomen. Uiteindelijk kwamen er 98 vluchtelingen in gezinsverband en 2 alleenstaande minderjarigen naar Nederland.

Binnen de organisatie zetten we in lijn met de visie de innovatie voort richting het slagvaardiger maken van de organisatie en het vernieuwen van vrijwilligersbeleid. Daarnaast werken we aan concrete initiatieven rond de prioriteit 'Vluchteling Centraal' en ontvangen we het gevraagde advies van Refugee Academy (VU) hoe nieuw inhoud en vorm te geven aan een structurele betrokkenheid van vluchtelingen(organisaties) bij de externe beleidsbeïnvloeding door VWN, en daarnaast ook direct richting overheid. Kernboodschap is dat het voor een beter vluchtelingenbeleid essentieel is te investeren in het onderkennen van de meerwaarde van de levenservaring en het perspectief van vluchtelingen. Daarnaast is de nieuwe visie 2025 vastgesteld. Deze wordt gekoppeld aan het traject van organisatieverandering naar één stichting VluchtelingenWerk.

1.10 Financiën op hoofdlijnen

De begroting die was opgesteld voor 2020 was al snel verouderd. Covid-19 heeft impact gehad op de (inburgerings)activiteiten naast de toch al bestaande achterstanden in de realisatie van de huisvestingstaakstelling bij gemeenten. Ieder kwartaal wordt er door de entiteiten een actuele jaarprognose afgegeven. 2020 was een jaar waarin continue bijsturing nodig was in de bedrijfsvoering vanwege de steeds veranderende coronamaatregelen.

Het begrote saldo van baten en lasten (vóór mutaties op bestemmingsreserves en -fondsen) over 2020 bedroeg € 549.000 negatief. Het gerealiseerde saldo van baten en lasten bedraagt € 2.929.000 positief en dat is € 3.478.000 beter dan begroot.

- Aan de batenkant zitten de grootste afwijkingen bij inburgering (- € 3.484.000) en baten van overheden (- € 1.757.000) en dat is deels gecompenseerd door hogere baten uit fondsenwerving (€ 2.501.000) en de NOW1-baten (€ 1.794.000).
- Aan de lastenkant is minder besteed aan doelstellingen inburgering, Asiel en integratie voor in totaal € 2.598.000. De kosten voor beheer en administratie zijn € 1.278.000 euro lager. Er zitten veel onderlinge verschuivingen in want de vrijwilligerskosten en reiskosten medewerkers zijn door Covid-19 veel lager. Er is wel meer kosten gemaakt voor personeel mede ook door inhuur. De fusievoorbereidingen vragen meer inzet op specifieke en tijdelijke plekken.
- Er werd begroot dat op geconsolideerd niveau over 2020 € 1.366.000 zou worden onttrokken aan bestemmingsreserves en -fondsen. In werkelijkheid wordt € 1.227.000 toegevoegd. Het resterende deel van het resultaat € 1.702.000 wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

Het foutenherstel van Oost Nederland en Noord Nederland leverde een eenmalig verlies op van € 1.262.157 die in mindering is gebracht op het beginvermogen 1 januari 2020. Het foutenherstel is in de grondslagen van de jaarrekening uitgebreid toegeicht.

De verschuivingen in de realisatie ten opzichte van de begroting zijn voor een groot deel toe te rekenen aan Covid-19 waarbij de lagere omzet uit inburgering van circa € 3,4 miljoen het meest in het oog springt. De kosten personeel, inhuur personeel en huurkosten zijn niet in gelijke mate gedaald waardoor een negatief resultaat uit inburgering is gerealiseerd. Dit is voor een groot deel gedekt door de NOW1-bijdrage.

De continuïteitsreserve is bedoeld voor het opvangen van toekomstige tegenvallers. De continuïteitsreserve is ultimo 2020 na de hiervoor genoemde toevoeging gestegen tot € 13.380.000. Dit is 31% (2019: 34%, maar na foutenherstel (zie toelichting op pagina 37 van de jaarrekening) ook 31% eind 2019) van het balanstotaal (solvabiliteit), waarmee de doelstelling van 25% is behaald. De solvabiliteit rekening houdend met de bestemmingsreserves en -fondsen is ultimo 2020 55% (2019: 57% maar na foutenherstel ook 55% eind 2019). Ook hier is de doelstelling van 40% ruim gehaald. De percentages in 2020 zijn negatief beïnvloed door een gestegen balanstotaal.

De continuïteitsreserve, bestemmingsreserve en -fondsen zijn grotendeels in liquide vorm aanwezig. Per jaareinde bedragen de liquide middelen € 27.383.000. Als maatstaf voor de liquiditeit hanteert VluchtelingenWerk de current ratio. De current ratio exclusief de effectenportefeuille per 31-12-2020 is 1,90 (2019: 2,45) waarmee de doelstelling van 1,2 is behaald. Inclusief effecten is de current ratio 2,26 (2019: 3,02).

Door het positieve saldo van baten en lasten 2020 is de liquiditeit van VluchtelingenWerk gestegen.

De baten zijn als volgt opgebouwd:

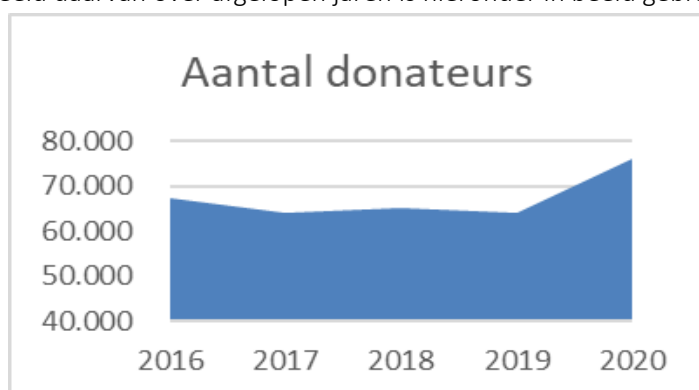
<u>BATEN</u>	Uitkomst 2020	Vershil in %	Uitkomst 2019
Baten van particulieren	7.539	18%	6.374
Baten van bedrijven	56	-44%	100
Baten van loterijorganisaties (NPL)	10.000	0%	10.001
Baten van subsidies van overheden	45.463	-7%	48.795
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.618	-34%	2.437
Totaal van de geworven baten	64.676	-4%	67.707
Baten inburgering	6.268	-43%	11.054
Overige baten	2.225	1364%	152
Som van de baten	73.169	-7%	78.913

BATEN

Baten van particulieren

VluchtelingenWerk is voor een belangrijk deel afhankelijk van de bijdragen van particuliere donateurs. Deze inkomsten zorgen ervoor dat de organisatie onafhankelijk kan blijven opereren als belangenbehartiger van vluchtelingen. Donateurs van VluchtelingenWerk worden op verschillende wijzen geïnformeerd over en betrokken bij activiteiten van VluchtelingenWerk. Zij ontvangen onder meer (email)nieuwsbrieven en op aanvraag het VluchtelingenWerk magazine met informatie over de besteding van hun bijdragen. Daarnaast worden donateurs ook uitgenodigd actief mee te doen aan acties voor vluchtelingen of ter bevordering van het draagvlak voor vluchtelingen. Het merendeel van de donaties, giften en nalatenschappen kreeg van de gever een algemene bestemming.

De baten van particulieren bedragen in 2020 € 7.539.000 en zijn € 2.501.000 hoger dan begroot en ook € 1.165.000 hoger dan in 2019. Het aantal donateurs kende in 2020 ook een forse stijging. Het beeld daarvan over afgelopen jaren is hieronder in beeld gebracht.



Het aantal donateurs bereikte in 2020 een nieuw record van 76.000.

Baten van bedrijven en organisaties zonder winststreven

VluchtelingenWerk Nederland werkt actief samen met bedrijven en instellingen. Naast de steun van de Nationale Postcode Loterij mochten we onder meer rekenen op AMIF, Rabo Foundation, Oranje Fonds, Goldschmeding en VSB. Voor de deelnemers aan ons VIP-project, die we begeleidden richting arbeidsmarkt, regelden we stages en werkervaringsplaatsen bij vele (MKB) bedrijven. Ondersteuning in expertise en bijdragen in natura ontvingen we vanuit KPMG consultancy, Transdev, Deloitte, ManpowerGroup, LinkedIn en anderen.

Baten uit loterijorganisaties, Nationale Postcode Loterij

De Nationale Postcode Loterij is sinds haar oprichting in 1989 van grote betekenis voor VluchtelingenWerk. Zij is een voornamelijk financier van de vereniging inclusief de regionale stichtingen en draagt in belangrijke mate bij aan de onafhankelijkheid van VluchtelingenWerk.

De Nationale Postcode Loterij steunt ons werk ook door in televisieprogramma's zoals Miljoenenjacht, Eén tegen 100 en Koffietijd aandacht te besteden aan vluchtelingen en VluchtelingenWerk. De Nationale Postcode Loterij is in 1989 opgericht om goede doelen te steunen.

VluchtelingenWerk is al sinds het begin beneficiënt van deze loterij. VluchtelingenWerk besteedt de giften aan het behartigen van de belangen van vluchtelingen tijdens hun asielprocedure en hun integratie in Nederland en draagt er aan bij dat VluchtelingenWerk een onafhankelijke positie blijft houden.

In 2020 heeft VluchtelingenWerk 10 miljoen euro ontvangen waarvan 8 miljoen euro regulier is en 2 miljoen euro aangevuld is met een extra bijdrage in de jaren 2018 tot en met 2022 bestemd voor specifieke projecten.

Subsidies van overheden

VluchtelingenWerk Nederland heeft een structurele subsidierelatie met de ministeries van Justitie en Veiligheid 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. Om de activiteiten van VluchtelingenWerk in de centrale opvanglocaties, gericht op voorlichting en begeleiding gedurende de asielprocedure, te kunnen financieren kent het ministerie van J&V meerdere subsidies toe:

- gericht op het opleiden, trainen en verstrekken van advies ter ondersteuning aan de begeleiding van asielzoekers. Voor deze steunfunctie is een subsidie toegekend van € 1.655.000;
- voor de begeleiding van asielzoekers in de eerste fase van de asielprocedure, de tijdelijke noodvoorzieningen en de vrijheidsbeperkende locaties is € 6.819.000 toegekend;
- voor de tolkdiensten werd € 1.410.000 gesubsidieerd door DRV.

In totaal dus € 9.884.000 vanuit het ministerie van J&V.

De subsidie van het ministerie van SoZaW 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 de Steunfunctie is in 2020 een subsidie toegekend van € 1.070.000.

Met de Raad voor Rechtsbijstand is een overeenkomst gesloten voor het verlenen van rechtsbijstand aan vluchtelingen in de eerste fase van de asielprocedure. De bijdrage van de Raad is in 2020 € 1.068.000 geweest.

De belangrijkste financiers van de activiteiten op regionaal en lokaal niveau zijn de gemeenten. Alle regionale stichtingen van VluchtelingenWerk worden door een groot aantal gemeenten binnen hun verzorgingsgebied gesubsidieerd. Zo'n 77% van de gemeenten (vorig jaar ca. 75%) worden bediend vanuit VluchtelingenWerk. De gebruikelijke gang van zaken is dat de regionale stichting activiteiten uitvoert op het terrein van de integratie en dat zij de daarvoor gemaakte kosten vergoed krijgt. De opbrengsten uit gemeentesubsidies zijn met ruim 11% gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Deze daling is een gevolg van de verminderde doorstroom van vluchtelingen vanuit de asielpprocedure door achterblijvende beslistermijnen bij de IND, mede als gevolg van Covid-19. Er is een grotere uitstroom van cliënten die van 2017 t/m 2019 zijn ingestroomd dan dat er nieuwe cliënten instromen.

Ook van enkele provinciale overheden werd een bijdrage ontvangen voor een bedrag van € 133.000.

Alle subsidies uit de EU (baten in 2020 € 2.064.000) betreffen projecten met een looptijd van meer dan een jaar. De baten worden toegerekend naar rato van de subsidiabele prestaties en gemaakte kosten. Het gaat bijvoorbeeld om de AMIF projecten Met Opgeheven Hoofd 2, Time4You en Werk aan de Winkel. In 2020 zijn de meeste projecten afgerond.

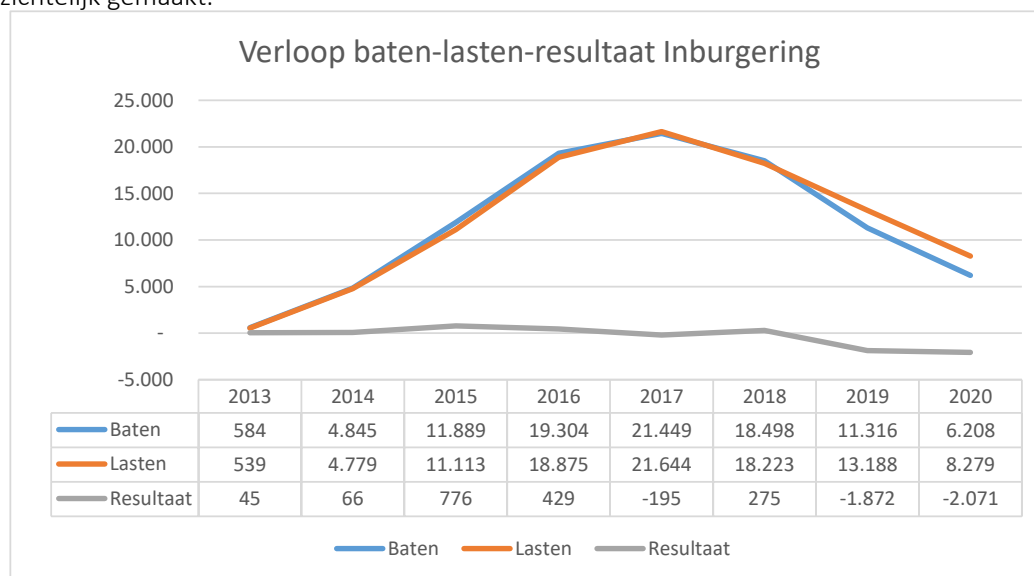
Baten inburgering

Sinds 2013 biedt VluchtelingenWerk zelf inburgeringscursussen aan die onder de audits van Blik op Werk vallen. Inburgering is voor onze cliënten inmiddels een belangrijk onderdeel binnen de dienstverlening van VluchtelingenWerk geworden.

De baten uit inburgering zijn de afgelopen jaren sterk gedaald van € 21,4 miljoen in 2017 tot € 6,2 miljoen in 2020. In procenten van de totale baten is dat 22% in 2017 naar 8% in 2020.

De daling wordt veroorzaakt door krimp in de instroom van inburgeraars en aflopende trajecten die in de piekperiode 2016 en begin 2017 zijn gestart. In 2020 kwam daar bovenop de gevolgen van Covid-19 en de lockdowns waardoor lessen geen doorgang konden vinden en later online zijn gedaan. Dat heeft geleid tot een daling van de deelname. Het is moeilijk gebleken om de daling van de baten van inburgering tijdig op te vangen door het verlagen van de kosten van inburgering. Deze zijn namelijk met 37% gedaald bij een daling van de baten van 45%. Er hebben diverse analyses plaatsgevonden om de inburgeringskosten meer flexibel te kunnen laten meebewegen met de omzetfluctuaties. Door de onvoorspelbare en hopelijk tijdelijke effecten van de lockdowns heeft dat niet geleid tot het realiseren van het voorgenomen doel om de financiële resultaten uit inburgering te verbeteren. Voor de periode april t/m juni 2020 maakt VluchtelingenWerk aanspraak op de NOW-regeling. De baten hiervan zijn onder de overige baten verantwoord.

In onderstaand overzicht is het verloop van de baten, de lasten en het resultaat op de inburgering inzichtelijk gemaakt.



Overige baten

De overige baten zijn in 2020 (€ 2.285.000) aanzienlijk hoger dan in 2019 (€ 232.000) doordat de NOW1-baten in deze categorie vallen. De NOW-baten komen voort uit met name de terugloop in de omzet van inburgering en projecten. De definitieve verantwoording is op het moment van opstellen van de jaarcijfers door de regionale stichting nog onderhevig aan accountantscontrole en betreft derhalve een inschatting van € 1.794.000.

LASTEN

De lasten in 2020 zijn met 14,6% gedaald ten opzichte van 2019; de daling bedraagt € 12.050.000.

<u>LASTEN</u>	Uitkomst 2020	Vershil in %	Uitkomst 2019
Besteed aan doelstellingen	62.966	-14,8%	73.895
Kosten werving baten	1.111	16,8%	951
Kosten beheer en administratie	6.397	-16,7%	7.678
Totaal lasten	70.474	-14,6%	82.524

Asiel

De besteding aan de doelstelling Asiel betreft de begeleiding door VluchtelingenWerk tijdens en na de asielprocedure en stelt asielzoekers in staat de regie over hun eigen leven te behouden. Dit betreft de voorlichting over de asielprocedure, het doornemen van het vluchtverhaal, het bijwonen van gehoren met de IND en het ondersteunen van asieladvocaten. VluchtelingenWerk draagt aantoonbaar bij aan een humaner asielbeleid.

Speerpunten op het terrein van belangenbehartiging waren het tegengaan van verslechtingen in de asielprocedure, het tegengaan van de aanscherping taaleis, acties tegen de lange wachttijden IND en functioneren TaskForce, de inzet op het behoud van de rechtsbijstand in de asielprocedure en het verbeteren van de opvangomstandigheden.

Bestedingen aan de doelstelling Asiel zijn in 2020 gedaald met 12% ten opzichte van 2019. Nominaal gaat het om een bedrag van € 1.911.000.

De Covid-19-crisis heeft in 2020 het werk van VluchtelingenWerk in de asielzoekerscentra bemoeilijkt. Gehoren gingen op het laatste moment niet door en veranderende procedures zorgden voor spanningen op de werkvloer. Daarnaast moest er aandacht besteed worden aan de gevolgen van de lange onzekerheid over de asielprocedure, het lang gescheiden zijn van achtergebleven familieleden en de problematiek rond huisvesting.

Integratie

De besteding aan de doelstelling Integratie betreft de bijdrage van VluchtelingenWerk aan ondersteuning bij volwaardige integratie en participatie van vluchtelingen in de Nederlandse samenleving. Deze activiteiten spelen zich grotendeels af in de gemeente. Onder begeleiding van betaalde krachten begeleiden en ondersteunen gekwalificeerde vrijwilligers de vluchtelingen bij hun integratie in Nederland, dat doen zij op verschillende levensgebieden. De belangrijkste activiteit in de gemeenten is de Maatschappelijke Begeleiding. Daarnaast worden op verschillende onderwerpen aanvullende diensten geboden, daarbij kan gedacht worden aan gezondheid, (arbeids)participatie en schuldpreventie.

De uitbraak van Covid-19 heeft VluchtelingenWerk ertoe gedwongen op een andere manier te gaan werken, er wordt veel gebruik gemaakt van telefoon, WhatsApp en beeldbellen. Sommige cursussen en trainingen vinden online plaats. Wanneer begeleiding op afstand onvoldoende is dan is er vaak de mogelijkheid om een afspraak op kantoor te maken. De inrichting van de kantoren is aangepast aan de RIVM voorschriften.

De nieuwe Wet Inburgering die in 2022 in werking zal treden heeft invloed op alle werkzaamheden op het gebied van integratie. VluchtelingenWerk bereidt zich zowel intern als met samenwerkingspartners voor op de komst van deze wet.

Naast de directe ondersteuning van vluchtelingen om een goede start te maken in de Nederlandse samenleving is er ook veel ingezet op draagvlakactiviteiten. VluchtelingenWerk draagt hiermee bij aan verbinding en sociale cohesie.

De bestedingen aan de doelstelling zijn in 2020 gedaald met 13% ten opzichte van 2019. Nominaal gaat het om een bedrag van € 4.852.000.

Inburgering

Inburgering is een belangrijk speerpunt voor VluchtelingenWerk. Vluchtelingen zijn verplicht om binnen drie jaar het inburgeringsexamen te behalen. Hiervoor moeten zij zelf een passende inburgeringscursus zoeken. Sinds 2013 biedt VluchtelingenWerk ook door Blik-op-Werk gecertificeerde inburgeringscursussen aan.

De lessen Kennis Nederlandse Samenleving (KNM) en Oriëntatie op de Nederlandse Arbeidsmarkt (ONA) zijn onderdeel van het lesprogramma. Alle regionale stichtingen zijn in bezit van het keurmerk Blik op Werk.

Door Covid-19 is VluchtelingenWerk overgestapt op een online aanbod. Zeker voor de langzaamlerenden en analfabeten is deze manier van lesgeven minder effectief. Het heeft ook geleid tot uitval uit de groepen. Daar waar mogelijk wordt fysiek of gedifferentieerd lesgegeven. De bestedingen aan de doelstelling Inburgering zijn in 2020 gedaald met 37% ten opzichte van 2019. Nominaal gaat het om een bedrag van € 4.909.000.

Het jaar 2020 heeft ook in het teken gestaan van de komst van de nieuwe wet inburgering. VluchtelingenWerk heeft het aanbod aangepast op de nieuwe vereisten uit de wet en is voorbereid op de aanbestedingen die gaan komen. Binnen verschillende pilots is ervaring opgedaan met een integraal aanbod van duaal leren en aan de hand hiervan is de dienstverlening nader aangepast. De eerste aanbestedingen zijn eind 2020 gepubliceerd en op enkele aanbestedingen is ingeschreven. Een eerste aanbesteding voor Leiden is eind 2020 gewonnen. Uiteindelijk is de inwerkingtreding van de wet eind 2020 met een half jaar uitgesteld naar januari 2022.

Vereniging en organisatie

De besteding aan de doelstelling Vereniging en organisatie maakt VluchtelingenWerk zichtbaar en herkenbaar in Nederland en draagt bij aan het draagvlak in de samenleving ten aanzien van vluchtelingen. De kosten voor Vereniging en organisatie worden vooral gemaakt bij het landelijk bureau en betreffen de kosten voor belangenbehartiging, begeleiding, diensten en de verenigingsstaf. De bestedingen aan de doelstelling zijn in 2020 met 10% gedaald ten opzichte van 2019. Nominaal gaat het om een bedrag van € 743.000.

1.11 Doelrealisatie

Kosten werving baten

De kosten fondsenwerving bestaan uit door medewerkers van VluchtelingenWerk bestede uren gewaardeerd tegen de integrale kostprijs, vermeerderd met door derden in rekening gebrachte direct toerekenbare kosten. In de kosten van eigen fondsenwerving zijn begrepen de kosten van voorlichting, publiciteit en public relations. In deze kosten zijn de kosten van voorlichting meegenomen om steun te verwerven; het doel en de maatschappelijke betekenis van het VluchtelingenWerk moet worden uitgelegd.

	Gemiddeld	2020	2019	2018
Baten uit eigen fondsenwerving	6.496	7.539	6.374	5.575
Kosten uit eigen fondsenwerving	1.005	1.111	951	954
Kosten in % van de baten	15%	15%	15%	17%

Het Centraal Bureau Fondsenwerving heeft de kosten van eigen fondsenwerving over de laatste drie jaren genormeerd op maximaal 25%. VluchtelingenWerk voldoet aan deze norm.

Percentages van bestedingen

Het bestedingspercentage lasten over de afgelopen jaren luidt als volgt.

	2020	2019	2018	2017
Besteed aan doelstellingen	62.966	73.895	83.708	93.868
Totaal van de lasten	70.474	82.524	93.381	102.082
Bestedingspercentage	89%	90%	90%	92%

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

Schommelingen in deze percentages hebben verband met de krimp en groei van de basisactiviteiten en incidentele extra uitgaven.

Het bestedingspercentage baten over de afgelopen jaren luidt als volgt.

	2020	2019	2018	2017
Besteed aan doelstellingen	62.966	73.895	83.708	93.868
Totaal van de baten	73.169	78.913	88.998	99.567
Bestedingspercentage	86%	94%	94%	94%

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

Kosten beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie (B&A) zijn die kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering die niet worden toegerekend aan de doelstelling(en) of de werving van baten. De instelling dient bij de toerekening een consistente methodiek te hanteren.

Voor de uitwerking is het advies van Goede Doelen Nederland gevolgd.

Onder de kosten van B&A zijn de kosten van bestuur, secretariaat, financiële afdeling, ICT, huisvesting en facilitair en personeelszaken begrepen.

Het Centraal Bureau Fondsenwerving heeft als onderdeel van haar erkenningsregeling opgenomen dat de instelling een norm vaststelt voor de hoogte van de kosten voor beheer en administratie, maar heeft geen norm voor de hoogte daarvan bepaald.

VluchtelingenWerk heeft als interne norm gesteld dat 10% van de totale kosten mag worden besteed aan kosten beheer en administratie. In 2020 is de uitkomst 9,1% (2019: 9,3%) waarmee de interne norm is gehaald.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten bestaan voornamelijk uit rentebaten en baten uit beleggingen. Het resultaat 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. Waardeveranderingen van de effecten zijn verwerkt in de staat van baten en lasten. Het volgende overzicht geeft dat weer:

	2020	2019	2018	2017	2016
Obligatierente	80	111	104	109	120
Dividend	37	43	48	65	50
Gerealiseerd koersresultaat	-33	31	-67	10	45
Ongerealiseerd koersresultaat	228	335	-309	21	-24
Bruto beleggingsresultaat	312	520	-224	205	191
Kosten beleggingen	37	37	37	33	48
Netto beleggingsresultaat	275	483	-261	172	143
Rendement beleggingen	4,3%	8,1%	-4,2%	2,9%	2,5%
Beleggingen ultimo boekjaar x € 1.000					
– obligaties beursgenoteerd	4.505	4.503	4.269	4.242	4.050
– aandelen beursgenoteerd	2.089	1.507	1.670	1.837	1.865
– geldmarkt	119	428	18	67	38
Totaal	6.713	6.438	5.957	6.146	5.953

In 2020 is een positief rendement op beleggingen behaald van 4,3%. Het jaar 2019 was een uitzondering goed jaar met 8,1% rendement.

Beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid is ongewijzigd vastgesteld door het bestuur in haar vergadering van 3 maart 2020 en goedgekeurd door de raad van toezicht van 25 maart 2020. Het beleggingsbeleid is gericht op vermogensaanwas en inkomen uit het vermogen.

VluchtelingenWerk heeft een overeenkomst van vermogensbeheer met Van Lanschot. Deze overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, maar is tussentijds opzegbaar met inachtneming van een redelijke termijn.

Er is sprake van een defensief beleggingsprofiel bij VluchtelingenWerk; het risicoprofiel is daarom laag. De gehanteerde mix van obligaties (70%) en aandelen (30%) is hiervan een uitdrukking. Binnen dit profiel wordt 70%, met een marge van plus en minus 10%-punt, van het belegd vermogen aangehouden in obligaties ("vastrentende waarden"). De andere 30% (eveneens met een marge van plus en minus 10%-punt) van het belegde vermogen wordt aangehouden in aandelen ("zakelijke waarden"). De beleggingshorizon is langer dan vijf jaar. Alle effecten zijn beursgenoteerd.

Binnen deze verdeling geldt aanvullend het volgende:

- Maximaal 10% van het vermogen mag belegd worden in micro-financiering via een fonds. Gelet op de huidige rentestand kan micro-financiering een goede toevoeging zijn voor wat het direct rendement betreft. De beschikbaarheid van microfinancieringsfondsen die voldoen aan de duurzaamheidseisen is echter beperkt en de liquiditeit van deze fondsen is lager dan de overige effecten.
- Maximaal 5% van het vermogen mag belegd worden in vastgoedaandelen (indirect vastgoed).

De randvoorwaarden voor de beleggingen zijn:

- Er mag niet worden belegd in hedge funds, private equity, grondstoffen en direct vastgoed.
- De aandelen en obligaties waarin is belegd, worden door het bureau Sustainalytics gescreend op duurzaamheid bij wijze van uitsluiting.
- Obligaties moeten een minimum kredietwaardigheidskwaliteit hebben van A- (Standard & Poor's).
- Obligaties waarin belegd wordt, moeten een euronotering hebben.

De aandelen en obligaties waarin is belegd, worden door het bureau 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 bevatten onder andere de volgende onderwerpen:

- bedrijfsethiek, waaronder begrepen goed bestuur, fraude, omkoping en corruptie;
- werknemersrechten, waaronder begrepen kinderarbeid, veiligheid, dwangarbeid, schending van mensenrechten en discriminatie;
- producten, waaronder begrepen kernenergie, wapens inclusief militaire contracten, niet duurzame bosbouw en milieudelicten;
- landen die obligaties uitgeven mogen geen onderwerp zijn van een sanctie die is uitgevaardigd door de VN of de EU.

De uitsluitingsgronden zijn geformuleerd in een Handboek Duurzaamheidscriteria (laatste versie juli 2019).

De vermogensbeheerder rapporteert iedere maand over de behaalde beleggingsresultaten.

Een keer per jaar wordt het beleggingsmandaat geëvalueerd. Naar aanleiding van de evaluatie 2019 zijn geen inhoudelijke wijzigingen aangebracht in het beleggingsbeleid en in de beleggingsafspraken. Wel is er op een beperkt aantal onderdelen een aanscherping gedaan in de tekstuele formulering.

1.12 Verenigingsbegroting 2021

Op 2 december 2020 heeft het bestuur de geconsolideerde begroting 2021 vastgesteld. Deze is in februari 2021 goedgekeurd door de RvT en de verenigingsraad.

De geconsolideerde begroting ziet er samengevat als volgt uit:

BATEN

Baten van particulieren	5.200
Baten van bedrijven	100
Baten van loterijorganisaties (NPL)	10.000
Baten van subsidies van overheden	47.163
Baten van andere organisaties zonder winststreven	400
Baten van bedrijven t.b.v. projecten	165
Som van de geworven baten	<u>63.028</u>
Baten inburgering	8.278
Overige baten	209
Som van de baten	<u>71.515</u>

LASTEN

Besteed aan doelstellingen

Asiel	20.837
Integratie	34.073
Inburgeringsaanbod	8.566
Vereniging & Organisatie	11.077
Eliminatie	<u>-9.754</u>
Besteed aan doelstellingen	64.800
Kosten werving baten	787
Kosten beheer en administratie	7.502
Som der lasten	<u>73.089</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-1.574</u>
Saldo financiële baten en lasten	0
Saldo van baten en lasten	<u>-1.574</u>
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	2.041
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	<u>466</u>

Toekomstparagraaf, het jaar 2021 en verder

Naast haar bestaande activiteiten is de grote uitdaging voor VluchtelingenWerk het verdedigen van de rechtspositie van asielzoekers. Ondanks het dalend aantal vluchtelingen richt VluchtelingenWerk zich op het behouden van de kwaliteit en integrale dienstverlening aan vluchtelingen die de afgelopen jaren naar Nederland zijn gekomen en een nieuwe start hebben gemaakt. Voor velen geldt echter dat de essentiële voorwaarde voor een nieuwe start eerst nog hereniging met het eigen gezin is. Evenals vorig jaar is er ook in 2021 nog een grote inhaalslag te realiseren door de overheden op huisvestingstaakstellingen. De druk op het oplossen van wachtlijsten voor gezinshereniging gaat ook in 2021 door.

Qua interne organisatie staat er in 2021 veel in het teken van de voorbereidingen op de voorgenomen fusie per 1 januari 2022, zoals de centralisering van de bedrijfsvoering en de implementatie van een gezamenlijk ERP systeem. Verbeteringen in de bedrijfsvoering worden gezamenlijk opgepakt. De overlegstructuren binnen de vereniging worden de afgelopen jaren steeds efficiënter en effectiever gemaakt en zullen daar behulpzaam bij zijn.

Zowel de baten als de lasten dalen ten opzichte van de begroting 2020 met respectievelijk circa 3,3% en 2%. Deze daling is verklaarbaar uit het dalend aantal vluchtelingen en asielzoekers dat in Nederland wordt opgevangen. Daarnaast is een aantal Europese projecten in 2020 afgelopen.

In de begroting 2021 wordt een aantal bestemmingsreserves en -fondsen, die in 'goede tijden' zijn opgebouwd bewust ingezet om in tijden van krimp de activiteiten in een gematigd tempo af te bouwen. Na inzet van deze reserves en fondsen (€ 2.041.000) wordt er uiteindelijk een positief resultaat van € 466.000 begroot ten gunste van de continuïteitsreserve.

De eigen inkomsten van donateurs zijn in de begroting 2021 verhoogd, de inkomsten uit de Postcode Loterij blijft op hetzelfde niveau als voorgaand jaar en de inkomsten van overheden dalen. De baten van inburgeringsactiviteiten dalen met € 1.414.000, waarbij het doel is dat deze net als alle activiteiten kostendekkend kan worden uitgevoerd.

Zoals eerder vermeld is voor de periode januari t/m maart een NOW4 aanvraag ingediend om de verwachte teruglopende baten door de lock down te compenseren.

2. Geconsolideerde jaarrekening

2.1 Geconsolideerde Balans

Na resultaatbestemming – bedragen zijn x € 1.000

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
Activa			
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	1	248	482
Materiële vaste activa	2	1.004	1.752
Financiële vaste activa	3	277	236
		1.529	2.470
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	4	23	23
Vorderingen en overlopende activa	5	7.493	10.063
Effecten	6	6.713	6.438
Liquide middelen	7	27.383	18.086
		41.612	34.610
Totaal Activa		43.141	37.080
Passiva			
<u>Reserves en fondsen</u>			
Reserves			
Continuïteitsreserve	8.1	13.380	11.678
Bestemmingsreserves	8.2	8.345	7.466
		21.725	19.144
Fondsen			
Bestemmingsfondsen	8.3	1.780	1.432
Totaal reserves en fondsen		23.505	20.576
Voorzieningen	9	1.225	2.037
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	18.411	14.467
Totaal Passiva		43.141	37.080

2.2 Geconsolideerde Staat van baten en lasten

Bedragen zijn x € 1.000

	Ref.	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN				
Baten van particulieren	11	7.539	5.038	6.374
Baten van bedrijven		56	100	100
Baten van loterijorganisaties (NPL)	12	10.000	10.000	10.001
Baten van subsidies van overheden	13	45.463	47.220	48.795
Baten van andere organisaties zonder winststreven		1.618	642	2.437
Som van de geworven baten		64.676	63.000	67.707
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	14	6.268	9.692	11.054
Overige baten	15	2.225	1.263	152
Som van de baten		73.169	73.954	78.913
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen	16			
Asiel		14.279	21.581	16.190
Integratie		32.449	26.670	37.301
Inburgeringsaanbod		8.279	9.354	13.188
Vereniging & Organisatie		7.959	8.241	7.216
Totaal besteed aan doelstellingen		62.966	65.846	73.895
Kosten werving baten	17	1.111	1.082	951
Kosten beheer en administratie	18	6.397	7.675	7.678
Som der lasten		70.474	74.603	82.524
Saldo voor financiële baten en lasten		2.695	-649	-3.611
Saldo financiële baten en lasten	19	234	100	474
Saldo van baten en lasten		2.929	-549	-3.137
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen				
Bestemmingsreserves (onttrekking)	8.2	2.180		4.771
Bestemmingsreserves (toevoeging)	8.2	-3.059		-2.372
Bestemmingsfondsen (onttrekking)	8.3	313		1.178
Bestemmingsfondsen (toevoeging)	8.3	-661		-1.022
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen		-1.227	1.366	2.556
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves en -fondsen		1.702	817	-582

Toelichting realisatie ten opzichte van begroting

Het begrote saldo van baten en lasten (vóór mutaties op bestemmingsreserves en -fondsen) over 2020 bedroeg € 549.000 negatief. Het gerealiseerde saldo van baten en lasten bedraagt € 2.929.000 positief en dat is € 3.478.000 beter dan begroot.

- Aan de batenkant zitten de grootste afwijkingen bij inburgering (- € 3.483.000) en gemeentelijke baten (- € 3.162.000) en dat is deels gecompenseerd door hogere baten uit fondsenwerving (€ 2.501.000) en de NOW1-baten (€ 1.794.000).
- Aan de lastenkant is minder besteed aan doelstellingen inburgering, Asiel en integratie voor in totaal € 2.598.000. De kosten voor beheer en administratie zijn € 1.278.000 euro lager. Er zitten veel onderlinge verschuivingen in want de vrijwilligerskosten en reiskosten medewerkers zijn door Covid-19 veel lager. Er is wel meer kosten gemaakt voor personeel mede ook door inhuur. De fusievoorbereidingen vragen meer inzet op specifieke en tijdelijke plekken.
- Er werd begroot dat op geconsolideerd niveau over 2020 € 1.366.000 zou worden onttrokken aan bestemmingsreserves en -fondsen. In werkelijkheid wordt € 1.227.000 toegevoegd. Het resterende deel van het resultaat € 1.702.000 wordt toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

De verschuivingen in de realisatie ten opzichte van de begroting zijn voor een groot deel toe te rekenen aan Covid-19 waarbij het meest in het oog springt de lagere omzet uit inburgering van circa € 3,4 miljoen. De kosten personeel, inhuur personeel en huurkosten zijn niet in gelijke mate meegedaald waardoor een negatief resultaat uit inburgering is gerealiseerd.

Het begrote resultaat na mutaties op de bestemmingsreserves en – fondsen was € 817.000 positief. In de jaarrekening is dit resultaat uitgekomen op € 1.702.000 en dit is € 885.000 hoger dan begroot. Per saldo is in 2020 ten opzichte van de begroting circa € 2,6 miljoen minder ingezet vanuit bestemmingsreserves en -fondsen, zodat voor toekomstige jaren meer beschikbaar blijft. De bestemmingsreserves en –fondsen zijn in “goede tijden” opgebouwd en worden bewust ingezet. Het uiteindelijke positieve resultaat van € 1.702.000 is toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

2.3 GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat			2.929		-3.137
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen			941		1.239
- Mutaties voorzieningen	9		-812		-224
- Mutaties werkkapitaal					
- Voorraden	4		0		-2
- Vorderingen	5		2.529		2.073
- Effecten	6		-275		-481
- Kortlopende schulden	10		3.942		-5.555
			<u>6.325</u>		<u>-2.950</u>
Mutatie als gevolg van foutenherstel			0		1.262
Kasstroom uit operationele activiteiten			<u>9.254</u>		<u>-4.825</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in (im)materiële vaste activa	1-2		-154		-436
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	1-2		<u>196</u>		0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>42</u>		<u>-436</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossingen van langlopende schulden			<u>0</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>9.297</u></u>		<u><u>-5.260</u></u>
Liquide middelen einde boekjaar	7		27.383		18.086
Liquide middelen begin boekjaar	7		18.086		23.064
Herrubricering effecten geldmarkt					-18
Effect toetreding iMMO in de consolidatie					<u>300</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>9.297</u>		<u>-5.260</u>

2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten

2.4.1 Algemeen

De organisatie wordt gedreven in de vorm van een Vereniging waarvan de statutaire naam is: Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. De vereniging is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer: 40532333

De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam. Het hoofdkantoor is tevens gevestigd in Amsterdam aan het Surinameplein 122.

De activiteiten van de vereniging en haar leden zijn gericht op het realiseren van de volgende statutaire doelen:

- het zich op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens inzetten voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen, door begeleiding en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie en integratie;
- het ondernemen van activiteiten gericht op de bescherming en de belangenbehartiging van asielzoekers en vluchtelingen in Nederland, maar ook buiten Nederland, met name in Europa;
- het zich, waar plaatselijk of regionaal nodig en/of gewenst voor de uitvoering van het gestelde hierboven, doen inzetten voor overige 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.

De doelstelling van iMMO is:

- bijdrage aan de bescherming van mensenrechten, in het bijzonder door het uitvoeren van onderzoeken van vermoede slachtoffers van marteling en inhumane behandeling en de overdracht van expertise daarover. Dit alles in het bijzonder in de context van een asielprocedure. Hiermee wordt ondersteuning gegeven aan de uitvoering van wet en regelgeving met betrekking tot een zorgvuldige asielprocedure.

Groepsverhoudingen en verbonden partijen

Deze geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële verantwoording van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. De cijfers van de geconsolideerde jaarrekening zijn samengesteld uit de gegevens van de enkelvoudige jaarrekening van de vereniging (landelijk bureau), de vijf leden (de regionale stichtingen) van de vereniging en iMMO. In de geconsolideerde balans en de staat van baten en lasten zijn de onderlinge geldstromen geëlimineerd. Die onderlinge geldstromen bestaan uit bijdragen vanuit het landelijk bureau aan de regionale stichtingen en iMMO. Ook onderlinge vorderingen en schulden zijn geëlimineerd. Transacties tussen de regionale stichtingen zijn eveneens geëlimineerd. De regionale stichtingen leggen ieder zelfstandig verantwoording af in hun eigen jaarrekening; voor specifieke zaken wordt verwezen naar die betreffende jaarrekeningen. De gegevens van het landelijk bureau zijn opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening (hoofdstuk 3).

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende entiteiten opgenomen met vermelding van het centraal kantoor:

1. Vereniging VluchtelingenWerk Nederland (Landelijk Bureau)	Amsterdam
2. Stichting VluchtelingenWerk Noord-Nederland	Groningen
3. Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland	Arnhem
4. Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland	Eindhoven
5. Stichting VluchtelingenWerk Zuidwest-Nederland	Rotterdam
6. Stichting VluchtelingenWerk West en Midden-Nederland	Zaandam
7. Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek (iMMO)	Diemen

Het beginvermogen van iMMO is als een rechtstreekse vermogensmutaties verwerkt in het geconsolideerd eigen vermogen van 2019.

Schattingen

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

Foutenherstel

Bij de regionale stichtingen Oost Nederland en Noord Nederland is in de jaarrekening 2020 foutenherstel toegepast. Als gevolg daarvan moet dit foutenherstel ook worden doorgevoerd in de geconsolideerde jaarrekening. Het effect is dat de balansvorderingen zijn gedaald waardoor de eigen vermogenspositie is verslechterd. De vergelijkende cijfers met betrekking tot boekjaar 2019 zijn als gevolg van de herstelde fouten aangepast en zijn aldus gepresenteerd zoals ze zouden zijn geweest zonder de materiële fouten. De verschillen met de oorspronkelijke cijfers, zoals opgenomen in de vastgestelde jaarrekening 2019, zijn per post toegelicht.

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

Hieronder wordt per regionale stichting het foutenherstel nader toegelicht.

Foutenherstel Oost Nederland

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

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

Foutenherstel Noord Nederland

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is geconstateerd dat de vastgestelde jaarrekening 2019 van Stichting VluchtelingenWerk Noord Nederland materiële fouten bevat. De materiële fouten hebben betrekking op diverse posten. In de navolgende opstelling is een overzicht opgenomen waarin de aard, de omvang en de effecten van de herstelde fouten nader zijn toegelicht.

Titel	Aard en omvang materiële fout	Effect van herstel materiële fout
Vorderingen op groepsmaatschappijen	De per 31 december 2019 nog te ontvangen bijdrage van VWN zijn in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 626.735 te hoog verantwoord.	De balanspost nog te ontvangen bijdrage VWN, zoals gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen, is na het herstel van de fout € 626.735 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. De post nog te besteden bijdrage VWN is na het herstel van deze fout eveneens € 626.735 lager dan de oorspronkelijke cijfers.
Schulden aan groepsmaatschappijen	De per 31 december 2019 nog te besteden bijdrage van VWN zijn in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 626.735 te hoog verantwoord.	De balanspost nog te besteden bijdrage VWN, zoals gepresenteerd onder de kortlopende schulden, is na het herstel van de fout € 626.735 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. De post nog te vorderen bijdrage VWN is na het herstel van deze fout eveneens € 626.735 lager dan de oorspronkelijke cijfers.
Voorziening dubieuze debiteuren inburgering	De per 31 december 2019 opgenomen voorziening voor dubieuze debiteuren inburgering is in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 42.245 te laag verantwoord.	De balanspost voorziening dubieuze debiteuren, zoals gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen, is na het herstel van de fout € 42.245 hoger dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. De post baten inburgering is na het herstel van deze fout eveneens € 42.245 lager dan de oorspronkelijke cijfers.
Vorderingen op groepsmaatschappijen	De per 31 december 2019 nog te ontvangen bijdrage van VWN zijn in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 296.491 te hoog verantwoord.	De balanspost nog te ontvangen bijdrage VWN, zoals gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen, is na het herstel van de fout € 296.491 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019. De post baten voorgaande jaren is na het herstel van deze fout € 175.329 lager dan de oorspronkelijke cijfers. De post nog te besteden bijdrage VWN is na het herstel van deze fout € 121.162 lager dan de oorspronkelijke cijfers.
Eigen vermogen - continuïteitsreserve	De per 31 december 2019 verantwoorde stand van het eigen vermogen is in de jaarrekening 2019 voor een bedrag van € 217.574 te hoog verantwoord.	De balanspost continuïteitsreserve, zoals gepresenteerd onder het eigen vermogen, is na het herstel van de fout € 217.574 lager dan de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019.

Kasstroomoverzicht

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

2.4.2 Waarderingsgrondslagen geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening van VluchtelingenWerk is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW 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 (GDN). Activa en verplichtingen worden 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.

Continuïteitsveronderstelling

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

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

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

De kengetallen uit de geconsolideerde jaarrekening van Vluchtelingenwerk Nederland rondom solvabiliteit en liquiditeit zijn ruim voldoende. Er is een strategisch financieel beleid rondom liquiditeiten waarin is geregeld dat individuele entiteiten die onder de liquiditeitsratio's komen een steunverzoek kunnen doen bij de vereniging. In 2020 is dat gebeurd door Stichting Vluchtelingenwerk Oost-Nederland

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. VluchtelingenWerk heeft in 2015 opdracht gegeven om VVS3 te ontwikkelen. Dit is het VluchtelingenWerk VolgSysteem dat landelijk door de vereniging en haar leden wordt gebruikt als bedrijfsmiddel. In 2019 is het systeem opgeleverd en wordt in vijf jaar afgeschreven.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten betaalde waarborgsommen. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

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

Effecten

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen worden aangehouden in het kader van de reguliere bedrijfsvoering. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de vereniging.

Reserves en fondsen

Er wordt onderscheid gemaakt tussen reserves en fondsen. De reserves bestaan uit een continuïteitsreserve, ook wel algemene reserve genoemd en uit bestemmingsreserves.

Er is sprake van een bestemmingsreserve, indien het bestuur een deel van de reserves heeft afgezonderd voor een speciaal doel.

Van een bestemmingsfonds is sprake, indien door derden aan een deel van de middelen een specifieke bestemming is gegeven.

Fondsen onderscheiden zich dus in die zin van reserves, dat niet het bestuur, maar een derde een bestemming aan de middelen heeft gegeven.

Continuïteitsreserve

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.

De continuïteitsreserve van VluchtelingenWerk Nederland is bedoeld als dekking voor de risico's op korte en middellange termijn.

Bestemmingsreserve

Onderdelen van het eigen vermogen met een beperkte bestedingsmogelijkheid worden op de balans afgezonderd. Voor de bestemmingsreserves zijn geen verplichtingen aangegaan.

Bestemmingsfonds.

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

Voorziening

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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

Grondslagen van de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal van de baten en het totaal van de lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De lasten worden verantwoord 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 eveneens 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 respectievelijk bestemmingsfonds. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. In geval van (Project)subsidies met een looptijd langer dan 1 jaar wordt het niet bestede deel opgenomen als nog te besteden bedragen tenzij de subsidievoorwaarden anders aangeven. 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 is uiterst belangrijk voor VluchtelingenWerk, maar wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten van particulieren

Donaties en giften van particulieren worden als baten verantwoord op het moment van ontvangst. Baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Voorlopige betalingen in de vorm van voorschotten zijn in het verslagjaar waarin ze zijn ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Baten van NPL

De baten worden verantwoord op basis van de contractueel vastgestelde jaarlijkse bijdrage.

Baten van 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.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Verantwoording van baten geschiedt op basis van de projectovereenkomsten / beschikkingen en is naar rato van de gemaakt subsidiabele kosten.

Baten Inburgering

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

Overige baten

De overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

NOW

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de overige opbrengsten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

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.

Kosten besteed aan doelstellingen

De kosten besteed aan doelstellingen zijn verdeeld over de 4 doelstellingen: Asiel, Integratie, Inburgering en Vereniging en Organisatie. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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 Goede Doelen Nederland gevolgd. Onder kosten van beheer en administratie worden begrepen: de kosten van bestuur, algemeen secretariaat, financiën, ICT, huisvesting, facilitair beheer en personeelszaken.

Personeelskosten

Salarissen, sociale lasten en pensioenpremie worden op grond van de arbeidsvoorwaarden conform de CAO Sociaal Werk verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan de medewerkers.

Pensioenregeling

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

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

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

2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa (1)

	VVS 3	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	483	482
Investeringen gedurende boekjaar		
Afschrijvingen gedurende boekjaar	-235	-235
Overboeking ingebruikname		
Boekwaarde per 31 december 2020	248	248
<u>Cumulatief</u>		
Totale aanschafwaarde per 31 december	1.177	1.177
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	929	929
Boekwaarde per 31 december	248	248

Materiële vaste activa (2)

	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.752
Investeringen gedurende boekjaar	154
Afschrijvingen gedurende boekjaar	-706
Desinvesteringen	-420
Afschrijvingen op desinvesteringen	224
Overige waarde aanpassingen	-
Boekwaarde per 31 december 2020	1.004
<u>Cumulatief</u>	
Totale aanschafwaarde per 31 december	4.883
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	3.879
Boekwaarde per 31 december	1.004

De materiële vaste activa bestaan uit verbouwingen, inventaris en ICT apparatuur. De afschrijvingspercentages variëren van 10% t/m 33%.

Financiële vaste activa (3)

	2020	2019
Waarborgsommen	277	236
Totaal	277	236

Vorraden (4)

	2020	2019
Voorraad publicatiemateriaal	23	23
Totaal	23	23

De voorraad bestaat uit publicaties en overig voorlichting- en reclamemateriaal. De voorraden worden aangehouden in het kader van de doelstelling.

Vorderingen en overlopende activa (5)

	2020	2019
Debiteuren	2.116	2.383
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Oost NL)	0	-110
Af: Voorzieningen dubieuze debiteuren	-285	-591
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	0	-42
Nog te ontvangen bedragen (bijv. subsidies)	4.076	6.737
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	0	-627
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	0	-296
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Oost NL)	0	-950
Vooruitbetaalde kosten	159	421
Vorderingen op inburgering	679	2.436
Overige vorderingen	748	702
Totaal	7.493	10.063

De bijdragen van instellingen, debiteuren en overlopende activa hebben een looptijd van korter dan één jaar. De daling van de totale vorderingen bedraagt circa € 2.570.000 en wordt met name veroorzaakt door afname van vorderingen op de gemeenten en inburgering.

Foutenherstel Debiteuren

De post debiteuren volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 2.273.000 wijkt - als gevolg van het toegepaste fouterstel - met -/- € 110.000 af van de nog te ontvangen subsidies volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 2.383.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het fouterstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Foutenherstel Voorziening Debiteuren

De post voorziening debiteuren volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 633.000 wijkt - als gevolg van het toegepaste fouterstel - met -/- € 42.000 af van de nog te ontvangen subsidies volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 591.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het fouterstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Foutenherstel Nog te ontvangen subsidies

De nog te ontvangen subsidies volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 4.864.000 wijkt - als gevolg van het toegepaste fouterstel - met € 1.873.000 af van de nog te ontvangen subsidies volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 6.737.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het fouterstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Effecten (6)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Obligaties	4.505	4.503
Aandelen	2.089	1.507
Geldmarkt	119	428
Totaal	<u>6.713</u>	<u>6.438</u>

De beleggingen moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde beleggingsbeleid en voldoen aan de toets van duurzaamheid. Het bovengenoemde bedrag bij Geldmarkt betreft een geblokeerde rekening bij Van Landschot waarbij zij de beleggingsportefeuille beheert via aan- en verkopen van aandelen en obligaties.

Liquide middelen (7)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Landelijk Bureau	9.662	5.837
Regionale stichtingen	17.721	12.249
Totaal	<u>27.383</u>	<u>18.086</u>

De liquide middelen van de afzonderlijke eenheden staan vrij ter beschikking van die eenheden.

Reserves en fondsen

Hieronder wordt het geconsolideerd eigen vermogen nader gespecificeerd en toegelicht.

Continuïteitsreserve (8.1)

De continuïteitsreserve is als volgt gemuteerd:

	2020	2019
Stand per 1 januari	11.678	11.983
Effect toetreding IMMO in de consolidatie	-	278
Mutatie als gevolg van foutenherstel Oost Nederland	-	-1.045
Mutatie als gevolg van foutenherstel Noord Nederland	-	-218
Resultaatbestemming	1.702	680
Stand per 31 december	13.380	11.678

De continuïteitsreserve van VluchtelingenWerk is bedoeld als dekking voor de risico's op korte en middellange termijn. 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 komt dit neer op een bedrag van circa € 106 miljoen. De kosten van de werkorganisatie komen in 2020 uit op circa € 64 miljoen. VluchtelingenWerk blijft binnen de maximale omvang van de continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserves (8.2)

Onderdelen van het eigen vermogen, waarvoor het bestuur van de vereniging en van de regionale stichtingen een specifieke bestemming heeft aangegeven, worden op de balans apart vermeld.

Ten behoeve van de geconsolideerde jaarrekening zijn de bestemmingsreserves van het Landelijk Bureau en de Regionale Stichtingen gegroepeerd in vier categorieën: Personeel, Organisatie, Doelstelling en Overig. Hieronder is het verloop van de gegroepeerde reserves opgenomen:

	Perso- neel	Organi- satie	Doel- stelling	Overige	Totaal
Stand per 1-1-2020	807	1.554	4.940	165	7.466
Onttrekking/Vrijval 2020	-593	-502	-1.074	-11	-2.180
Toevoeging 2020	80	909	1.815	255	3.059
Stand per 31-12-2020 na resultaatbestemming	294	1.961	5.681	409	8.345

Bestemmingsreserves Personeel

Hieronder zijn bestemmingsreserves opgenomen ter dekking van de fluctuaties in het personeelsbestand en voor wachtgeldregelingen.

Bestemmingsreserves Organisatie

De bestemmingsreserve organisatie is opgenomen ter dekking van met name (im)materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering.

Daarnaast bestaat de reserve organisatie uit middelen ter dekking van lasten in het kader van de verdere professionalisering van de werkorganisatie om de kwaliteit van de dienstverlening op peil te kunnen houden.

Bestemmingsreserves Doelstellingen

Hieronder zijn onder andere bestemmingsreserves opgenomen ten behoeve van de doelstellingen asiel, integratie en inburgering. De categorie "Doelstellingen" bevat een groot scala aan bestemmingsreserves. Hieronder volgt enige toelichting op een viertal bestemmingen die vallen onder deze categorie.

DOE-fonds

Met dit fonds wil VluchtelingenWerk vernieuwende projecten en activiteiten steunen die zich richten op integratie van asielzoekers en vluchtelingen. Met name projecten en initiatieven worden ondersteund die de zelfstandigheid van asielzoekers en vluchtelingen of de ontmoeting en kennismaking van asielzoekers en vluchtelingen met de Nederlandse samenleving bevorderen.

Asiel

Deze bestemmingsreserves zijn bedoeld ter verbetering van de activiteiten op het gebied van eerstelijns asiel en ter dekking van de verwachte terugloop aan baten voor deze activiteiten aangezien het aantal vluchtelingen in Nederland een duidelijke daling laat zien. Het afbouwen van (personeels)kosten zal niet met dezelfde snelheid gaan als de daling van de baten. Met deze bestemmingsreserves wordt dit risico opgevangen.

Integratie

Deze bestemmingsreserves worden met name aangelegd met overschotten op de gemeentelijke (traject)subsidies voor maatschappelijke begeleiding van Vluchtelingen in de gemeenten. De financiering van deze activiteiten gebeurt in veel gevallen op basis van een vaste prijs per traject. Deze reserve is opgebouwd in tijden van stijging van het aantal gehuisveste vluchtelingen waarbij de baten sterk toenamen, terwijl de vaste kosten van de regionale stichtingen om deze activiteiten te kunnen aanbieden vrijwel gelijk bleven. De kostprijs per traject wordt lager bij een toename van het aantal trajecten. Deze reserve is gevormd om bij een daling van het aantal trajecten (en dus een stijging van de kostprijs per traject) de kwaliteit van de dienstverlening op hetzelfde niveau te houden. Deze situatie heeft zich voorgedaan in 2020.

Inburgering

Inburgering is een belangrijk speerpunt voor VluchtelingenWerk. Vluchtelingen zijn verplicht om binnen drie jaar het inburgeringsexamen te behalen. Sinds 2013 biedt VluchtelingenWerk ook inburgeringscursussen aan. Het uitgangspunt is dat deze activiteit kostendekkend is. Bij positieve resultaten op inburgering kunnen de resultaten in een specifieke bestemmingsreserve worden opgenomen om toekomstige investeringen ten behoeve van inburgering te kunnen financieren. Negatieve resultaten op inburgering, als gevolg van bijvoorbeeld krimp, kunnen in mindering gebracht worden op de bestemmingsreserve Inburgering.

Bestemmingsfondsen (8.3)

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

	Vluchte- lingen fonds	Overige	Totaal
Stand per 1 januari 2020	349	1.083	1.432
Onttrekking/vrijval	-	-313	-313
Toevoeging	514	147	661
Stand per 31 december 2020	863	917	1.780

Vluchtelingenfonds

Dit is een door VluchtelingenWerk ingesteld noodfonds voor vluchtelingen. De aanvragen kunnen worden ingediend bij de regionale stichtingen en zijn onder meer bedoeld voor vergoeding bij gezinshereniging, vergoeding van legeskosten, documentonderzoek en dergelijke.

Overige bestemmingsfondsen

Deze fondsen bestaan hoofdzakelijk uit geormerkte middelen van gemeentelijke overheden.

Voorzeningen (9)

	Loop- baan- budget	Wachtgeld / transitie vergoed ing	Overige	Totaal
Stand per 1 januari 2020	1.415	588	34	2.037
Onttrekking/Vrijval	-806	-422	-7	-1.235
Toevoegingen	350	53	20	423
Stand per 31 december 2020	959	219	47	1.225

Loopbaanbudget

In de CAO Sociaal Werk is het loopbaanbudget opgenomen. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie. De besteding van de gelden kan over de jaargrens heen lopen. De looptijd van de opgebouwde voorziening LBB heeft een maximum van 36 maanden. Het kortlopende deel van deze voorziening is naar schatting 1/3 van de totaal opgebouwde voorziening.

Wachtgeld

De wachtgeldregeling wordt uitgevoerd conform de CAO Sociaal Werk.

Transitievergoeding

Voor de kosten van ontslagvergoedingen zijn voorzieningen gevormd.

Kortlopende schulden en overlopende passiva (10)

	2020	2019
Belastingen	4.453	3.670
Crediteuren	2.068	2.209
Nog te betalen bedragen	1.572	1.500
Overige vooruit ontvangen bedragen/nog te besteden	7.461	5.602
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	0	-627
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	0	-121
Correctie in het kader van Foutenherstel voorgaande jaren (Oost NL)	0	-14
Reservering verlofsaldi	1.816	1.732
Overige schulden	1.041	516
Totaal	18.411	14.467

De kortlopende 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.

Foutenherstel Nog te besteden bedragen

De nog te besteden bedragen volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 4.840.000 wijkt - als gevolg van het toegepaste foutherstel - met € 762.000 af van de nog te besteden bedragen volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 5.602.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

2.6 Niet in de geconsolideerde balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurcontracten

Het landelijk bureau en de regionale stichtingen hebben geen panden in eigendom en huren derhalve kantoorruimten.

Per 1 april 2018 is een huurcontract gesloten voor de huisvesting van het landelijk bureau te Amsterdam. Het contract heeft een looptijd van vijf jaar, ofwel lopend tot 31 maart 2023.

Op jaarbasis bedraagt de huur € 356.000 en is op de huur een indexclausule van toepassing.

Voor meerdere zekerheid van de verhuurder heeft VluchtelingenWerk een bankgarantie gesteld van € 213.000.

IP-VPN netwerk

Met KPN is een overeenkomst afgesloten voor het gebruik van een IP-VPN netwerk en aansluitingen. Ingangsdatum 1 juni 2017. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 mei 2022. Het minimum aantal aansluitingen van 250 dient gedurende de looptijd van de overeenkomst aangehouden te worden. De minimale jaarlijkse kosten zijn circa € 450.000.

Overige ICT

Deze betreffen een drietal contracten met een langere looptijd dan een jaar die tezamen een verplichting van circa € 88.000 per jaar omvatten. Deze betreffen Toshiba, Global Switch tot 2023 en Clockwise.

Ifunds

Met Ifunds is een contract aangegaan voor de periode 2019 tot en met 2022. De minimale jaarlijkse kosten zijn circa € 86.800 en de tarieven worden jaarlijks conform de CBS indexering aangepast.

Kredietovereenkomst Van Lanschot Bankiers

Met Van Lanschot Bankiers te Amsterdam is een kredietovereenkomst tot maximaal € 2 miljoen overeengekomen.

Overig

Voor schoonmaak is met de firma Amal een contract afgesloten met een looptijd tot 1 april 2021 met een jaarlijkse verplichting van € 65.000. Voor de salarisadministratie is met AAG een driejarig contract afgesloten met een looptijd tot 1 januari 2021 met een jaarlijkse verplichting van € 172.500. Daarnaast zijn er nog een aantal overige contracten (CWS en Oasis) met een langere looptijd dan één jaar. De hieruit voortvloeiende verplichtingen omvatten jaarlijks circa € 25.000.

Regionale Stichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen voor de regionale stichtingen zijn op jaarbasis als volgt:

Huurverplichtingen	3.250.608
Overige verplichtingen	235.196
Totaal	<u>3.485.804</u>

2.7 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

Toelichting baten

Baten van particulieren (11)

De baten van particulieren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Donaties en giften	6.732		5.603
Nalatenschappen	807		771
Totaal	7.539	5.038	6.374

Baten van loterijorganisaties (12)

VluchtelingenWerk is met de Nationale Postcode Loterij in 2019 een nieuw contract overeengekomen, dat loopt tot eind 2022. Voor die jaren is een basisbedrag van € 8 miljoen en een extra structurele bijdrage van € 2 miljoen overeengekomen.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	10.000	10.000	10.001
Totaal	10.000	10.000	10.001

Subsidies van overheden (13)

De subsidies kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Gemeenten subsidies en inkomsten	31.082		34.974
Correctie i.h.k.v. Foutenherstel voorgaande jaren (Oost NL)	-		-730
Ministeries regulier	11.116		10.970
Raad voor de Rechtsbijstand	1.068		1.179
Overige Rijkssubsidies / Provincies	133		13
Europese Unie	2.064		2.389
Totaal	45.463	47.220	48.795

Subsidies gemeenten

De belangrijkste financiers van de activiteiten op regionaal en lokaal niveau zijn de gemeenten. Alle regionale stichtingen van VluchtelingenWerk worden door een groot aantal gemeenten binnen hun verzorgingsgebied gesubsidieerd. De gebruikelijke gang van zaken is, dat de regionale stichting activiteiten uitvoert op het terrein van de integratie en dat zij de daarvoor gemaakte kosten vergoed krijgt.

De baten uit gemeentesubsidies zijn met ruim 11% gedaald. Deze daling is een gevolg van de teruglopende taakstellingen in combinatie met achterstanden in de huisvesting door gemeenten.

Foutenherstel gemeentelijke subsidies en inkomsten

De post gemeentelijke subsidies en inkomsten volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 34.244.000 wijkt als gevolg van het toegepaste foutenherstel met -/- € 730.000 af van de post gemeentelijke subsidies en inkomsten volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 34.974.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Subsidies van ministeries

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.

Voor verdere details inzake subsidies van ministeries wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten.

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.

Europese subsidies

Voor de toelichting op de Europese subsidies wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten (14)

De baten van inburgering kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten inburgering	6.208	9.692	11.316
Correctie i.h.k.v. Foutenherstel voorgaande jaren (Oost NL)	-	-	-300
Correctie i.h.k.v. Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	-	-	-42
Baten onderzoeksopdrachten	60		80
Totaal	6.268	9.692	11.054

Vanaf 1 januari 2013 zijn inburgeraars zelf verantwoordelijk voor hun inburgering. Dat geldt ook voor de financiering van hun taallessen, waarvoor zij een lening kunnen afsluiten bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). VluchtelingenWerk merkte een manco in (de spreiding van) het aanbod van inburgeringscursussen en heeft besloten zelf inburgeringscursussen te gaan organiseren. De baten uit inburgering zijn sterk gedaald met 45% (2019: daling 39%); nominaal gaat het om een daling van € 5.108.000. De daling wordt veroorzaakt door een verdere krimp in de instroom van inburgeringsplichtigen.

Foutenherstel baten inburgering

De post baten inburgering volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 10.974.000 wijkt als gevolg van het toegepaste foutenherstel met +/- € 342.000 af van de post baten inburgering volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 11.316.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Overige baten (15)

De overige baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
NOW 1.0	1.794		-
Overige baten	431		342
Correctie i.h.k.v. Foutenherstel voorgaande jaren (Noord NL)	-		-175
Correctie i.h.k.v. Foutenherstel voorgaande jaren (Oost NL)	-		-15
Totaal	2.225	1.263	152

Als gevolg van de overheidsmaatregelen in het kader van Covid-19 zijn de baten uit met name de inburgerings- en groepsactiviteiten achter gebleven. Om de daling in de baten te compenseren heeft VluchtelingenWerk de NOW 1.0 aangevraagd. Op basis van de werkelijke omzetsdaling heeft VluchtelingenWerk recht op € 1.794.000. In 2021 zal de aanvraag tot vaststelling plaatsvinden.

Foutenherstel overige baten

De post overige baten volgens de vergelijkende cijfers over 2019 ten bedrage van € 232.000 wijkt als gevolg van het toegepaste foutenherstel met +/- € 190.000 af van de post overige baten volgens de oorspronkelijke cijfers in de vastgestelde jaarrekening 2019 ten bedrage van € 422.000. Voor een nadere toelichting ten aanzien van het foutenherstel wordt naar de grondslagen verwezen.

Toelichting lasten

In dit onderdeel wordt een toelichting gegeven op de lasten.

Besteed aan de doelstellingen (16)

Asiel

De besteding aan de doelstelling Asiel betreft de begeleiding door VluchtelingenWerk tijdens en na de asielprocedure en stelt asielzoekers in staat de regie over hun eigen leven te behouden. VluchtelingenWerk draagt aantoonbaar bij aan een humaner asielbeleid.

Integratie

De besteding aan de doelstelling integratie betreft de bijdrage van VluchtelingenWerk aan volwaardige participatie van vluchtelingen in de Nederlandse samenleving. Integratie activiteiten spelen zich voor het overgrote deel af in gemeenten. Daar worden onder professionele aansturing, vluchtelingen begeleid en ondersteund door gekwalificeerde vrijwilligers van VluchtelingenWerk. Het merendeel van de activiteiten heeft betrekking op maatschappelijke begeleiding.

Inburgering

Inburgering is een speerpunt voor VluchtelingenWerk. Vluchtelingen zijn verplicht om binnen drie jaar het inburgeringsexamen te behalen. Hiervoor moeten zij zelf een passende inburgeringscursus zoeken. Sinds 2013 biedt VluchtelingenWerk ook inburgeringscursussen aan.

Vereniging en Organisatie

De besteding aan de doelstelling Vereniging en Organisatie maakt VluchtelingenWerk zichtbaar en herkenbaar in Nederland en draagt bij aan draagvlak in de samenleving ten aanzien van asielopvang en vluchtelingen.

De kosten "Vereniging en Organisatie" worden vooral gemaakt bij het Landelijk Bureau en betreffen de kosten voor belangenbehartiging, begeleiding, diensten en verenigingsstaf.

Kosten werving baten (17)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Kosten eigen fondsenwerving	1.043	945	866
Kosten werving NPL bijdrage	1	3	2
Kosten verkrijging subsidies overheden	66	82	81
Kosten werving beleggingen	1	52	2
Totaal wervingskosten	1.111	1.082	951

De kosten voor werving van de baten vallen ruim onder de 25% norm van het CBF. Voor gedetailleerde informatie verwijzen wij naar het bestuursverslag, zoals opgenomen in dit jaarrapport. Het percentage voor 2020 is 14%.

Kosten beheer en administratie (18)

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Kosten beheer en administratie	6.397	7.678
Som der lasten	70.474	82.524
Kosten beheer en administratie in %	9,1%	9,3%

Het Centraal Bureau Fondsenwerving heeft als onderdeel van haar erkenningsregeling opgenomen dat de instelling een norm vaststelt voor de hoogte van de kosten voor beheer en administratie, maar heeft geen norm voor de hoogte daarvan bepaald.

VluchtelingenWerk heeft als interne norm gesteld dat 10% van de totale kosten mag worden besteed aan kosten beheer en administratie. In 2020 is de uitkomst 9,1% waarmee de interne norm is gehaald. Er is sprake van een lichte daling ten opzichte van 2019 waar dit nog 9,3% was.

Financiële baten en lasten (19)

De rentebaten en de baten uit beleggingen zijn als volgt:

	Kosten	Contante opbrengst	Gerealiseerd koersresultaat	Niet gerealiseerd koersres.	Totaal
Koersresultaat			-33	228	195
Saldo opgelopen rente		-8			-8
Obligaties (Coupons)		88			88
Aandelen (Dividenden)		-37			-37
Beheervergoeding	-35				-35
Overige kosten	31				31
Totaal 2020	-4	43	-33	228	234
Totaal 2019	-46	154	31	335	474

2.8 Overige toelichtingen

2.8.1 Kostenverdeelstaat - Toelichting bestedingen

Conform RJ 650 is in onderstaand tabel de lastenverdeling opgenomen waarin inzichtelijk is gemaakt hoe de kostensoorten zich verhouden tot de doelstelling, de werving van de baten en beheer en administratie.

Bestemming	Doelstelling				Werving baten	Beheer en Administratie	Totaal	Totaal
	Asiel	Integratie	Inburgering	Vereniging			2020	2019
Uitbesteed werk	575	210	-	4.585	851	32	6.253	9.129
Personeelskosten	11.369	22.569	5.028	2.855	230	6.504	48.554	55.477
Vrijwilligerskosten	328	1.089	116	4	-	24	1.560	2.686
Activiteitenkosten	94	1.970	1.266	1	-	54	3.385	3.000
Huisvestingskosten	465	3.698	875	188	17	428	5.670	6.001
Kantoorkosten (incl. ICT)	958	2.675	756	112	5	-1.211	3.295	3.679
Algemene kosten	308	-61	159	121	-	435	962	1.500
Afschrijving en rente	181	299	78	94	8	132	793	1.052
Totaal	14.279	32.449	8.279	7.959	1.111	6.397	70.474	82.524

2.8.2 Toelichting accountantskosten

De verantwoorde accountantskosten in het boekjaar 2020 zijn als volgt:

	x € 1.000
Controle jaarrekeningen van de enkelvoudige regionale stichtingen	257
Controle geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening vereniging	80
Andere controleopdrachten	169
Fiscaal advies	6
Overige niet controleopdrachten	59
Totaal	571

De kosten voor andere controleopdrachten betreffen met name de kosten voor de controle van separate subsidieverantwoordingen en de controle van de afrekening NOW1.

2.8.3 Personeelskosten

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Salarissen	36.967	41.371
Sociale lasten	6.393	7.215
Pensioenpremie	3.191	3.587
Overige personeelskosten	1.365	3.304
Totaal	47.916	55.477

VluchtelingenWerk heeft in 2020 te maken gehad met een verdergaande krimp van haar activiteiten. Daarom is in 2020 gestuurd op het verlagen van de personele bezetting. Ondanks de Cao-stijging van 3,25% per 1 juli 2020 zijn de personeelskosten ten opzichte van 2019 gedaald met € 7.561.000 ofwel met circa 14%.

Bezoldiging bestuur en landelijke Raad van Toezicht

Het organisatiemodel is voor het laatst in 2016 aangepast naar een Raad van Toezicht-model en een directeur-bestuurder bij iedere regionale stichting. Er is sprake van zelfstandige juridische stichtingen waarbij zij zelfstandig verantwoording afleggen in hun jaarrekening over de bezoldiging van hun directeur-bestuurders. Deze stichtingen zijn lid van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland waardoor de directeur-bestuurders zitting hebben in het bestuur van de vereniging.

Het werkgeverschap van de directeur-bestuurders van de stichtingen ligt bij de regionale stichting en die regionale stichting draagt ook de volledige loonkosten. Vanuit de vereniging wordt geen vergoeding aan de directeur-bestuurder betaald; er is dus geen sprake van een dubbele vergoeding.

Het werkgeverschap van de bestuursvoorzitter ligt bij de vereniging. De landelijke Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid van de bestuursvoorzitter vastgesteld.

De landelijke Raad van Toezicht volgt hierbij de Adviesregeling Beloning directeuren van de Vereniging Goede Doelen Nederland. De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging bij VluchtelingenWerk vindt plaats door de landelijke Raad van Toezicht. De weging leidt tot een zogenoemde BSD score voor de bestuursvoorzitter van 515 punten. Met dit aantal punten komt de bestuursvoorzitter in categorie J en dit leidt tot een maximaal mogelijk bruto (norm)inkomen van € 168.893 in 2020. Dit normjaarinkomen omvat brutoloon, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en eventueel uitbetaling van niet opgenomen vakantiedagen (dit laatste onderdeel speelt niet bij VluchtelingenWerk). In de berekening worden werkgeverslasten (zoals bijvoorbeeld pensioenlasten) niet betrokken.

Het feitelijk inkomen van de bestuursvoorzitter ligt onder dit maximum. In 2020 is deze functie vervuld door:

De heer A. Choho van 1 januari t/m 31 december

Vanaf 1 januari 2021 is deze functie vervuld door de heer E. Stoové.

Voor de overige leden van het bestuur, de directeur-bestuurders van de vijf regionale stichtingen, is de BSD score bepaald op basis van de aard en omvang van de betreffende regionale stichting en komt uit op een score van 374 punten. Met dit aantal punten vallen de overige leden van het bestuur in categorie G. Het maximale normjaarinkomen komt uit op € 112.124. Alle directeur-bestuurders van de regionale stichtingen vallen binnen deze norm, met uitzondering van de vergoeding inzake het einde van het dienstverband van de vorige directeur-bestuurder van Oost Nederland. De Raad van Toezicht is van mening dat er sprake is van een bijzondere situatie die een hogere vergoeding rechtvaardigt.

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de leden van het bestuur.

Bestuursvoorzitter

Naam	De heer A. Choho
Functie	bestuursvoorzitter
Dienstverband, aard	onbepaald
Uren per week	36 uur, 100%
Periode	1 januari - 31 december
Brutoloon incl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering	149.376
Belastbare vergoedingen	0
Werkgeversdeel pensioenpremie	12.036

De nieuwe governance is per 1 oktober 2016 ingegaan. Ten aanzien van de bezoldiging en de salarislasten is er niet veel veranderd ten opzichte van de situatie van vóór 2017. Directeuren zijn directeur-bestuurders en zijn mede verantwoordelijk voor verenigingsbrede aangelegenheden. De 40% dient in dit kader als een gemiddelde te worden opgevat.

Als gevolg van de gewijzigde governance en op basis van de RJ-Richtlijn 650 moet echter in deze geconsolideerde jaarrekening wel een overzicht van de bezoldiging van de directeur-bestuurders worden gegeven.

Regio	Noord	Oost	West en Midden	Zuidwest	Zuid
Naam	De heer H. van Iperen	De heer J. van der Werff	Mevrouw M. Parson	Mevrouw M. Huisman	Mevrouw J. de Visser
Dienstverband, aard	onbepaald	onbepaald	onbepaald	onbepaald	onbepaald
Uren per week	36 uur	38 uur	38 uur	40 uur	36 uur
Periode	jaar 2020	Jan-sep 2020	jaar 2020	jaar 2020	jaar 2020
Brutoloon, vakantiegeld en eindejaarsuitkering	€ 107.332	€ 79.482	€ 106.422	€ 107.077	€ 101.475
Vergoeding inzake einde dienstverband		€ 95.000			
Werkgeversdeel pensioenpremie	€ 10.365	€ 8.273	€ 10.947	€ 10.850	€ 10.365

De directeur-bestuurders van de regionale stichtingen besteden gemiddeld 40% van hun tijd aan landelijke taken.

Bezoldiging leden van de landelijke Raad van Toezicht

Begunstigde	Omschrijving	Bedrag
Mevr. W. Sorgdrager (voorzitter)	Onkostenvergoeding 2020	€ 1.500
De heer T. Coenen	Onkostenvergoeding 2020	€ 1.500
Mevr. J. Schulp	Onkostenvergoeding 2020	€ 1.500
De heer K. Shahbazi	Onkostenvergoeding 2020	€ 1.500
De heer P. Jacobs	Afstand gedaan van de vergoeding	€ 0
Mevr. A.E.H. Baltus	Onkostenvergoeding 2020	€ 1.500
Totaal		€ 7.500

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de leden van de Raad van Toezicht.

3 Enkelvoudige jaarrekening

3.1 Enkelvoudige Balans

Na resultaatbestemming – bedragen zijn x € 1.000

	<u>Ref</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Activa			
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	18	248	483
Materiële vaste activa	19	<u>347</u>	<u>534</u>
		595	1.017
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	20	23	23
Vorderingen en overlopende activa	21	4.388	2.939
Effecten	22	6.713	6.438
Liquide middelen	23	<u>9.662</u>	<u>5.837</u>
		<u>20.786</u>	<u>15.237</u>
Totaal Activa		<u>21.381</u>	<u>16.254</u>
Passiva			
<u>Reserves en fondsen</u>			
Reserves			
Continuïteitsreserve	24.1	9.855	7.689
Bestemmingsreserves	24.2	<u>4.778</u>	<u>3.724</u>
		14.633	11.413
Fondsen			
Bestemmingsfondsen	24.3	<u>748</u>	<u>236</u>
Totaal reserves en fondsen		15.381	11.649
Voorzieningen	25	273	373
Kortlopende schulden	26	<u>5.727</u>	<u>4.232</u>
Totaal Passiva		<u>21.381</u>	<u>16.254</u>

3.2.1 Enkelvoudige Staat van baten en lasten

Bedragen zijn x € 1.000

	ref	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN				
Baten van particulieren		7.268	5.000	5.941
Baten van bedrijven		56	100	100
Baten van loterijorganisaties (NPL)	27	10.000	10.000	10.001
Baten van subsidies van overheden	28	14.086	15.841	14.496
Baten van andere organisaties zonder winststreven		927	642	1.440
Som van de geworven baten		32.337	31.583	31.978
Overige baten		0	0	0
Som van de baten		32.337	31.583	31.978
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Belangenbehartiging	29.1	4.336	4.696	4.753
Begeleiding	29.2	11.879	14.072	12.757
Begeleiding - Projecten	29.2	3.816	3.525	4.674
Expertise	29.3	2.056	2.192	2.209
Bedrijfsvoering	29.4	1.915	2.546	2.644
Verenigingsstaf	29.5	3.046	2.832	2.655
Totaal besteed aan doelstellingen		27.048	29.864	29.691
Kosten werving baten	30	1.111	1.088	951
Kosten beheer en administratie	31	693	731	633
Som der lasten		28.852	31.683	31.275
Saldo voor financiële baten en lasten		3.485	-100	703
Saldo financiële baten en lasten	32	250	100	485
Saldo van baten en lasten		3.735	0	1.188
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen				
Bestemmingsreserves (onttrekking)		1.050	0	1.255
Bestemmingsreserves (toevoeging)		-2.103	0	-877
Bestemmingsfondsen (onttrekking)		52	0	722
Bestemmingsfondsen (toevoeging)		-564	0	-648
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen		-1.565	0	452
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves en -fondsen		2.170	-1	1.640

3.2.2 Bestemming van het resultaat

Het resultaat van het boekjaar 2020 is als volgt verwerkt in het eigen vermogen:

	2020	Begroting	2019
Toevoegingen aan bestemmingsreserves			
Reserve financiering activa	-		209
Impuls Fondsenwerving	200		200
Organisatieverandering	909		91
Reserve NPL MJB 2020-2022	269		377
Time4You	375		
Helpdesk Asiel	75		
Gezinshereniging	125		
Internationaal	150		
	2.103	-	877
Onttrekkingen uit bestemmingsreserves			
Reserve immateriële vaste activa VVS3	-235		-235
Reserve financiering activa	-188		-240
Reserve NPL (2019)	-627		-722
Vluchtelingen DOE-fonds	-		-58
	-1.050	-	-1.255
Per saldo toevoeging aan bestemmingsreserves	1.053	-	-378
	2020		2019
Toevoegingen aan bestemmingsfondsen			
Vluchtelingenfonds	479		260
Fonds Kindervakantieweken	-		233
Fonds Ellen Nieuwenhuijsen	6		20
Samenspel	-		135
Strategisch procederen NL Zaken	79		-
	564	-	648
Onttrekkingen uit bestemmingsfondsen			
Vluchtelingenfonds	-		-241
Fonds vluchtelingenprojecten	-		-27
Fonds Kindervakantieweken	-		-233
Fonds Ellen Nieuwenhuijsen	-		-20
Samenspel	-52		-201
	-52	-	-722
Per saldo onttrekking uit de bestemmingsfondsen	512	-	-74
Onttrekking / toevoeging uit de continuïteitsreserve	2.170		1.640
Bestemming Resultaat boekjaar (-/- = verlies)	3.735	-	1.188

3.3 Toelichting op de enkelvoudige balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De organisatie wordt gedreven in de vorm van een Vereniging waarvan de statutaire naam is: Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. De vereniging is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer: 40532333

De statutaire vestigingsplaats is Amsterdam. Het hoofdkantoor is tevens gevestigd in Amsterdam aan het Surinameplein 122.

3.3.1 Waarderingsgrondslagen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 BW2 en RJ 650. Voor de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar paragraaf 2.4 van de geconsolideerde jaarrekening. De waarderingsgrondslagen zijn hieraan gelijk, tenzij hieronder anders is vermeld.

3.3.2 Toelichting op de enkelvoudige balans

Immateriële vaste activa (18)

	VVS 3	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	483	483
Investeringsgedurende boekjaar	-	-
Afschrijvingen gedurende boekjaar	-235	-235
Overboeking in gebruik name	-	-
Boekwaarde per 31 december 2020	248	248
<u>Cumulatief</u>		
Totale aanschafwaarde per 31 december	1.177	1.177
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-929	-929
Boekwaarde per 31 december	248	248

Materiële vaste activa (19)

	Verbouw- ingen	Inven- taris	ICT LB	ICT RS	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	6	189	340	534
Investeringsgedurende boekjaar	-	10	15	2	27
Afschrijvingen gedurende boekjaar	-	-6	-62	-148	-216
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Overige waarde aanpassingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2020	0	10	142	194	347
<u>Cumulatief</u>					
Totale aanschafwaarde per 31 december	-	153	461	1.346	1.960
Gecumuleerde afschrijvingen per 31 december	-	143	318	1.151	1.612
Boekwaarde per 31 december 2020	0	10	142	194	347

De materiële 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.

Vorraden (20)

	2020	2019
Voorraad publicatiemateriaal	23	23
Totaal	23	23

De voorraad bestaat uit publicaties en overig voorlichting- en reclamemateriaal. De voorraden worden aangehouden in het kader van de doelstelling.

Vorderingen en overlopende activa (21)

	2020	2019
Bijdragen van ministeries		
Directie Regie Vreemdelingenketen (DRV)	1.977	1.475
Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I)	219	206
Raad voor de Rechtsbijstand	130	121
Projectsubsidies	747	141
Bijdragen van overige instellingen		
Nog te besteden subsidies en bijdragen derde partijen	0	326
Debiteuren		
Factuurdebiteur derden	48	19
Factuurdebiteur onderling	237	289
Af: voorziening voor mogelijke oninbaarheid	-146	-97
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Uitgaande Lening RS Oost NL	750	0
Vooruitbetaalde kosten en bijdragen	217	101
Overige vorderingen	7	17
Overige vorderingen kort derden	68	341
Overige vorderingen onderling	135	0
Totaal	4.388	2.939

Effecten (22)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Obligaties	4.505	4.503
Aandelen	2.089	1.507
Geldmarkt	119	428
Totaal	<u>6.713</u>	<u>6.438</u>

De beleggingen moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde beleggingsbeleid en voldoen aan de toets van duurzaamheid. Het bovengenoemde bedrag bij Geldmarkt betreft een geblokkeerde rekening bij Van Landschot waarbij zij de beleggingsportefeuille beheert via aan- en verkopen van aandelen en obligaties.

Liquide middelen (23)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Liquide middelen - diverse banken	9.662	5.837
Totaal	<u>9.662</u>	<u>5.837</u>

De stijging van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door het positief resultaat van € 3,7 mln.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van een bedrag van €213.000 welke als bankgarantie zijn afgegeven ten behoeve van zekerheden voor huurovereenkomsten.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve (24.1)

	2020	2019
Stand per 1 januari	7.686	6.049
Resultaatbestemming	2.170	1.640
Stand per 31 december	9.855	7.689

VluchtelingenWerk heeft de minimale omvang van de continuïteitsreserve bepaald op tenminste 25% van het balanstotaal. In 2020 is de solvabiliteit 46% en voldoet hiermee aan de doelstelling. 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 € 14.146.000. VluchtelingenWerk blijft met een continuïteitsreserve ultimo 2020 van € 9.855.000 ruim binnen deze norm.

Bestemmingsreserves (24.2)

	Stand per 1-1-2020	Toevoeg- ingen	Onttrek- kingen	Stand per 31-12-20
Reserve immateriële vaste activa VVS3	483	-	-235	248
Reserve financiering activa	535	30	-217	348
Vluchtelingen DOE-fonds	277	-	-	277
Reserve NPL	1.278	-	-627	651
Reserve NPL MJB 2020-2022	860	2.590	-2.321	1.129
Impuls Fondsenwerving	200	400	-200	400
Organisatieverandering	91	1.000	-91	1.000
Time4You	-	375	-	375
Helpdesk Asiel	-	75	-	75
Gezinshereniging	-	125	-	125
Internationaal	-	150	-	150
Totaal bestemmingsreserves	3.724	4.745	-3.691	4.778

Reserve financiering (immateriële) vaste activa

De bestemmingsreserve immateriële vaste activa heeft als doel de toekomstige jaarlijkse afschrijvingen te kunnen dekken vanuit deze bestemmingsreserve. In 2020 is derhalve een bedrag van € 235.000 aan afschrijvingslasten uit deze reserve onttrokken.

Op advies van de voormalige accountant is de bestemming van de materiële vaste activa concreet gemaakt en wordt een groot deel van dit saldo in 2021 ingezet voor het ICT impuls. De bestaande reguliere afschrijvingslasten MVA wordt ook uit deze reserve onttrokken.

Vluchtelingen DOE fonds

In 2015 is het Vluchtelingen DOE-fonds in het leven geroepen en gefinancierd vanuit particuliere donaties. Met dit fonds wil VluchtelingenWerk vernieuwende projecten en activiteiten steunen die zich richten op integratie van asielzoekers en vluchtelingen. Met name projecten en initiatieven worden ondersteund die de zelfstandigheid van asielzoekers en vluchtelingen of de ontmoeting en kennismaking van asielzoekers en vluchtelingen met de Nederlandse samenleving bevorderen.

In 2020 zijn er geen onttrekkingen en toevoegingen geweest op deze bestemmingsreserve.

Reserve Impuls Fondsenwerving

Om de groei van het aantal donateurs (van 64.000 in 2019 naar 76.000 in 2020) te bestendigen en door te zetten op de koers van duurzame groei van particuliere fondsenwerving, wordt er € 400.000 gereserveerd voor een extra impuls Fondsenwerving.

Reserve bijdrage NPL

Eind 2017 heeft de Nationale Postcode Loterij een extra bijdrage gedaan van 2 miljoen euro. Deze middelen zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve om in toekomstige jaren te kunnen besteden. In 2019 is een bedrag van € 722.000 onttrokken aan deze reserve voor het verder optimaliseren van het Vluchtelingen Volg Systeem (VVS) (€ 172.000), het verder implementeren en optimaliseren van het ERP pakket Odoo (€ 450.000) en het verstrekken van basisfinanciering aan de regionale stichtingen (€ 100.000).

In 2020 is een bedrag van € 627.000 onttrokken aan deze reserve voor Odoo (€ 204.000), ICT Impuls (€ 9.800) en Organisatieverandering (€ 413.500).

Reserve NPL 2018 – 2022

Van de jaarlijkse bijdrage van €10.000.000 van de Nationale Postcode Loterij is jaarlijks € 2.000.000 bestemd voor Draagvlak & Jongeren, Vrijwilligersbeleid, Trainees Vluchtelingen, Internationaal Programma, Strategisch Procederen, Regionale Steunpunten Rechtsbescherming en Arbeidsparticipatie. Het niet bestede deel wordt in deze reserve aangehouden en wordt tot en met 2022 ingezet voor deze doelstellingen.

Organisatieverandering

Het bestuur heeft besloten uit het positieve exploitatieresultaat 2020 van het Landelijk Bureau een bedrag van € 1.000.000 via de reeds bestaande bestemmingsreserve Organisatieverandering mee te nemen naar de komende 2 jaren. Het bestuur heeft de voorwaarde gesteld dat er voor een opname uit deze bestemmingsreserve, altijd een bestedingsplan aan dit verzoek ten grondslag dient te liggen.

Time4You

Het bestuur heeft besloten een extra bedrag van € 375.000 te bestemmen voor project Time4You. 30% van de bewoners in de CO is jonger dan 18 jaar. De opvang van kinderen en jongeren in de CO voldoet niet aan de normen van het kinderrechtenverdrag. Door de lange wachttijden in de AZC' s, eerst op een verblijfsvergunning vervolgens op een woning, nemen de spanningen waarmee kinderen aldaar moeten leven alleen maar toe. Door Time4You heeft VWN structureel aandacht voor deze doelgroep en draagt actief bij aan voorlichting en verbetering van de leefomstandigheden van kinderen/ jongeren in de CO.

Helpdesk Asiel

Het bestuur heeft besloten een extra bedrag van € 75.000 te bestemmen voor de helpdesk asiel omdat de Taskforce van de IND dit jaar beslist op complexe asielaanvragen die voor 1 april zijn ingediend. Deze besluiten van de taskforce, zijn vaak afwijzingen en leiden tot meer vragen aan de helpdesk vanuit de regionale stichtingen en de advocatuur. Deze middelen zijn bedoeld om alle vragen zo goed mogelijk te kunnen beantwoorden zodat deze groep asielzoekers na het lange wachten en een mogelijk minder zorgvuldige procedure niet ook nog eens slachtoffer te maken van minder ondersteuningsmogelijkheden vanuit ons.

Gezinshereniging

Het bestuur heeft besloten een extra bedrag te bestemmen van € 125.000 voor de ondersteuning van procedures gezinshereniging. In 2020 is een speciale taskforce van de IND gestart met het wegwerken van achterstanden in de asielprocedure. De achterstand tot 2 jaar extra wachttijd betrof met name kansrijke asielverzoeken. Door het wegwerken van deze achterstand worden er tijdelijk veel extra verblijfsvergunningen afgegeven en starten veel vluchtelingen een procedure voor gezinshereniging. VluchtelingenWerk ondersteunt bij deze ingewikkelde procedure. Het bestuur heeft uit de extra opbrengsten van donateurs het bedrag dat al op de begroting stond verdubbeld.

Internationaal

Het bestuur heeft besloten om een extra bedrag te bestemmen van € 150.000 voor Internationaal Programma. Gelet op de almaar verslechterende positie van vluchtelingen aan de buitengrenzen van Europa worden additionele middelen bestemd voor onze internationale werkzaamheden. Waaronder voor het voortzetting step-up fund, waarmee we relatief kleine partnerschappen aangaan in landen aan de buitengrens, zoals Spanje en Italië. Een verdere investering in de samenwerking van het project met de Greek Council for Refugees en een hernieuwde samenwerking met Refugee Rights Turkey, een organisatie die zich in een zeer moeilijke context inzet voor de belangen van m.n. Syrische vluchtelingen in Turkije.

Bestemmingsfondsen (24.3)

	Stand per 1-1- 2020	Toevoeg- ingen	Onttrek- kingen	Stand per 31-12- 2020
Vluchtelingenfonds	19	633	-154	498
Fonds Ellen Nieuwenhuijsen	106	6	-	112
Cliëntgebonden uitgaven	59	-	-	59
Samenspel	52	1	-53	-
Strategisch procederen NL zaken	-	177	-98	79
Totaal bestemmingsfondsen	236	817	-305	748

Vluchtelingenfonds

Dit is een door VluchtelingenWerk ingesteld noodfonds voor vluchtelingen. De aanvragen kunnen worden ingediend bij de regionale stichtingen en zijn onder meer bedoeld voor vergoeding bij gezinshereniging, vergoeding van legeskosten, documentonderzoek en dergelijke.

Het Vluchtelingenfonds heeft eind 2020 een saldo van € 498.000 welke in 2021 zal worden aangewend. De toename van het fonds in 2020 hangt samen met de sterke stijging van hiertoe geormerkte giften eind 2020.

Fonds Ellen Nieuwenhuijsen

In december 2017 is een notariële overeenkomst gesloten voor de vestiging van een Fonds op Naam binnen VWN. In april 2020 is – ter verdere verduidelijking van de bestemming van het Fonds - een appendix toegevoegd aan de overeenkomst. Het Fonds krijgt de naam “Fonds Ellen Nieuwenhuijsen”. VWN wordt op drie manieren vermogen ter beschikking gesteld:

- Op moment van levering in december 2017 was de WOZ-waarde € 95.000. Uit praktische overwegingen is destijds besloten om het pand te waarderen tegen een waarde van € nihil. Wel is in de jaarrekening 2017 een bedrag van € 95.000 via resultaatbestemming toegevoegd aan het “bestemmingsfonds Ellen Nieuwenhuijsen”. De laatst bekende WOZ-waarde is door de gemeente Leeuwarden bepaald op € 112.000.

De woning is beschikbaar gesteld als woonruimte voor vluchtelingen en de huurbaten komen ten goede van VluchtelingenWerk.

- Een periodieke schenking van € 12.000 per jaar die gedurende minstens vijf jaar wordt uitgekeerd en uiterlijk eindigt bij het overlijden van de schenkers, dan wel bij opzegging door de schenkers na een periode van vijf jaar. Ook hiervoor is een aparte overeenkomst “Periodieke schenking” opgesteld.

- Via de testamenten van de schenkers in de vorm van een effectenportefeuille, tegenwoordig onder discretionair vermogensbeheer bij ABN AMRO MeesPierson.

Mutaties in het Bestemmingsfonds zullen jaarlijks door VWN via resultaatbestemming worden toegevoegd aan of in mindering worden gebracht op het Bestemmingsfonds “Ellen Nieuwenhuijzen”. De baten in het fonds bestaan uit de maandelijkse huurinkomsten van de woning en schenkingen aan het Fonds minus de kosten van onderhoud en beheer van de woning. Het (voordelige) saldo komt volledig ten goede van het reguliere werk van VluchtelingenWerk en wordt – op basis van de gemaakte afspraken op fifty/fifty basis verdeeld tussen VWN en Stichting VluchtelingenWerk Noord-Nederland (“VW NN”).

Strategisch procederen NL zaken

Steeds vaker worden de regels door de Nederlandse overheid te streng uitgelegd. De enige mogelijkheid om daar wat aan te veranderen is zo'n zaak voorleggen aan de hoogste nationale of Europese rechtelijke instantie. VluchtelingenWerk brengt hiervoor wetenschappers en asieladvocaten samen in de Commissie Strategisch Procederen. Het bedrag van € 79.000 is bedoeld voor het ondersteunen van deze Nederlandse strategische zaken.

Voorzeningen (25)

	Wachtgeld /		
	Loopbaan- budget	Transitie- verg.	Totaal
Stand per 1 januari 2020	153	220	373
Onttrekking/Vrijval	-2	-142	-144
Toevoegingen	40	4	44
Stand per 31 december 2020	191	82	273

Loopbaanbudget

In de CAO Sociaal Werk is geregeld dat medewerkers over een eigen loopbaanbudget beschikken die zij kunnen besteden aan ontwikkeling van de eigen loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een aantrekkelijke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever beslist de medewerker zelf over de besteding van het loopbaanbudget. Het budget wordt gedurende maximaal 3 jaar opgebouwd en vervalt bij uitdiensttreding tenzij de nieuwe werkgever onder dezelfde CAO werkzaam blijft. Onder deze voorziening loopbaanbudget is ook het kortlopende deel opgenomen. Er kan namelijk niet van tevoren ingeschat worden wanneer deze uren opgenomen worden.

Wachtgelden, transitievergoeding

Deze voorziening dekt de toekomstige kosten van de tot en met 2015 gerealiseerde vermindering van het bestand aan medewerkers van de landelijke organisatie. 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 Sociaal Werk.

Kortlopende schulden (26)

	2020	2019
Crediteuren derden	1.024	1.254
Crediteuren onderling facturen	49	25
Crediteuren onderling subsidies en overig	2.173	1.872
Nog te besteden subsidies en bijdragen derde partijen	1.341	0
Nog te betalen aan regionale stichtingen	0	164
Loonheffing	633	550
Verlofdagen en spaaruren	275	222
Overige schulden en overlopende passiva	232	145
Totaal	5.727	4.232

De kortlopende 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. De stijging van de kortlopende schulden is met name te verklaren door nog te besteden subsidiegelden.

3.3.3 Niet in de enkelvoudige balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurcontracten

Het landelijk bureau en de regionale stichtingen hebben geen panden in eigendom en huren derhalve kantoorruimten.

Per 1 april 2018 is een huurcontract gesloten voor de huisvesting van het landelijk bureau te Amsterdam. Het contract heeft een looptijd van vijf jaar, ofwel lopend tot 31 maart 2023.

Op jaarbasis bedraagt de huur € 356.000 en is op de huur een indexclausule van toepassing. Voor meerdere zekerheid van de verhuurder heeft VluchtelingenWerk een bankgarantie gesteld van € 213.000.

IP-VPN netwerk

Met KPN is een overeenkomst afgesloten voor het gebruik van een IP-VPN netwerk en aansluitingen. Ingangsdatum 1 juni 2017. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 mei 2022. Het minimum aantal aansluitingen van 250 dient gedurende de looptijd van de overeenkomst aangehouden te worden. De minimale jaarlijkse kosten zijn circa € 450.000.

Overige ICT

Deze betreffen een drietal contracten met een langere looptijd dan een jaar die tezamen een verplichting van circa € 88.000 per jaar omvatten. Deze betreffen Toshiba, Global Switch tot 2023 en Clockwise.

Ifunds

Met Ifunds is een contract aangegaan voor de periode 2019 tot en met 2022. De minimale jaarlijkse kosten zijn circa € 86.800 en de tarieven worden jaarlijks conform de CBS indexering aangepast.

Kredietovereenkomst Van Lanschot Bankiers

Met Van Lanschot Bankiers te Amsterdam is een kredietovereenkomst tot maximaal € 2 miljoen overeengekomen.

Overig

Voor schoonmaak is met de firma Amal een contract afgesloten met een looptijd tot 1 april 2021 met een jaarlijkse verplichting van € 65.000. Voor de salarisadministratie is met AAG een driejarig contract afgesloten met een looptijd tot 1 januari 2021 met een jaarlijkse verplichting van € 172.500. Daarnaast zijn er nog een aantal overige contracten (CWS en Oasis) met een langere looptijd dan één jaar. De hieruit voortvloeiende verplichtingen omvatten jaarlijks circa € 25.000.

3.3.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Grondslagen van de bepaling van het resultaat

Voor de resultaatbepalingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar paragraaf 2.4 van de geconsolideerde jaarrekening. De grondslagen zijn hieraan gelijk, tenzij anders is vermeld.

Toelichting baten

Baten van loterijorganisaties (27)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	10.000	10.000	10.001
Totaal	10.000	10.000	10.001

In 2020 heeft VluchtelingenWerk een reguliere bijdrage van € 8 miljoen ontvangen, aangevuld met een voor de periode 2019 tot en met 2022 extra structurele bijdrage van € 2 miljoen per jaar.

Baten van subsidies van overheden (28)

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Raad voor de Rechtsbijstand	1.068	1.100	1.179
Ministerie van SZW (DS&I)	1.070	1.030	1.030
Ministerie van J&V (DRV) steunfunctie	1.655	1.707	1.444
Ministerie van J&V (DRV) 1ste lijns activiteiten	6.819	7.957	6.325
Ministerie van J&V (DRV) tolkendienst	1.410	2.036	2.130
Ministerie van SZW VIP (AMIF)	-	-	12
Ministerie van SZW Eigenwijs (AMIF)	21	-	-41
Ministerie van SZW Met opgeheven hoofd (AMIF)	-	-	-4
Ministerie van J&V Met opgeheven hoofd (AMIF)	-	-	-4
Met Opgeheven Hoofd 2 (DTV)	100	-	-
Met Opgeheven Hoofd 3 (DTV)	40	-	-
Ministerie van SZW Met opgeheven hoofd 2 (AMIF)	691	807	883
Ministerie van SZW Time4You (AMIF)	429	389	429
Ministerie van SZW Werk aan de winkel (AMIF)	783	815	960
Ministerie van SZW Eurowijzer	-	-	154
Totaal	14.086	15.841	14.496

Raad voor de Rechtsbijstand

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

Subsidie ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (DS&I)

De subsidie van de Directie Samenleving en Integratie (DS&I) 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 2020 een subsidie beschikbaar gesteld van € 1.070.000.

Subsidie ministerie van Justitie en Veiligheid (DRV)

Om de activiteiten van VluchtelingenWerk Nederland in de centrale opvanglocaties gericht op voorlichting en begeleiding gedurende de asielprocedure te kunnen financieren heeft de Directie Regie Afdeling Ketensturing (DRV) voor 2020 meerdere subsidies toegekend tot een bedrag van € 9.884.000.

De verleende subsidies kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- 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 € 1.655.000.
- Voor de begeleiding van asielzoekers in 1ste fase asielprocedure, de tijdelijke noodvoorzieningen en op de vrijheidsbeperkende locaties is € 6.819.000 toegekend.
- Voor de tolkdiensten werd € 1.410.000 gesubsidieerd door DRV.

Projectsubsidies

VluchtelingenWerk ontvangt diverse projectsubsidies en fungeert als penvoerder voor de regionale stichtingen. Een groot deel van de projecten betreffen AMIF projecten en worden gefinancierd vanuit de Europese Unie. Een aantal projecten zijn in 2020 afgerond. De definitieve afrekening zal in 2021 plaatsvinden.

Overige baten

Vereniging VluchtelingenWerk Nederland heeft voor zichzelf de NOW 1 aangevraagd en zullen ook een aanvraag tot vaststelling indienen. Het deel dat toekomt aan de vereniging is circa € 118.000. De vereniging en haar leden (de regionale stichtingen) hebben de NOW 1 baten geconsolideerd bepaald en een voorlopige toerekening vastgesteld. Bij deze toerekening is geen NOW baten toegekend aan de vereniging omdat de werkelijke omzetsdaling bij de vereniging beperkt is. Zowel de NOW baten van de vereniging als de toerekening hiervan aan de regionale stichtingen is niet in de staat van baten en lasten van de enkelvoudige jaarrekening opgenomen, omdat het per saldo nihil is.

Toelichting lasten

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop de ingezette middelen zijn besteed aan de organisatieactiviteiten, Belangenbehartiging, Begeleiding, Expertise, Bedrijfsvoering 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.

Besteed aan de doelstellingen

Belangenbehartiging (29.1)

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

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Beleidsbeïnvloeding & lobby asiel	Asiel	517	493	536
Programma Intern. rechtsbescherming	Asiel	535	611	354
Doorberek. Progr. Internat. Rechtsbescherm.	Asiel	-14	-	-23
Programma IR Hotspots	Asiel	-	-	271
Beleidsbeïnvloeding & lobby integratie	Integratie	261	254	250
Marketing & communicatie vereniging	V&O	637	715	753
Draagvlak	V&O	111	280	306
Draagvlak en jongeren	V&O	209	265	69
Persvoorlichting	V&O	294	291	341
Voorlichting	V&O	1.220	1.073	1.161
Campagne	V&O	456	483	453
Positionering en Sterk Merk	V&O	276	407	441
Stay Human	V&O	-	-	-
Totaal belangenbehartiging		4.503	4.871	4.913
Aandeel in kosten van beheer & administratie		167	175	160
Netto belangenbehartiging		4.336	4.696	4.753

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 uitbreiden, betrekken en behouden van de achterban (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 in 2020 zijn € 360.000 lager dan begroot en € 416.000,- lager dan de bestedingen in 2019.

Begeleiding (29.2)

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.

Begeleiding		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Centrale Opvang	Asiel	3.631	4.457	3.757
POL	Asiel	3.404	3.508	2.951
Aanmeldcentra	Asiel	868	967	859
Grenshospitium	Asiel	87	117	89
Vrijheidsbeperkende locatie	Asiel	101	109	99
1e fase AZC	Asiel	92	170	155
Tolkenbudget	Asiel	1.410	2.035	2.130
Regionale Steunpunten Rechtsbescherming	Asiel	245	263	255
Programma gezinshereniging	Asiel	42	146	159
Vaatschappelijke Begeleiding en Regionale Onderst	Asiel	133	207	106
Arbeidsparticipatie	Asiel	561	641	641
Kindervakantieweken	Integratie	70	194	255
Vluchtelingen DOE fonds	Integratie	-	-	58
Trainees Vluchtelingen	Integratie	498	445	374
Advisering aanbesteding	Integratie	16	50	-
Training & Opleiding Asiel en Integratie	Integratie	894	1.172	1.197
Doorber. Training & Opleiding asiel en integratie	Integratie	-83	-349	-253
Inburgering	Integratie	12	46	19
Totaal begeleiding		11.979	14.179	12.850
Aandeel in kosten van beheer & administratie		100	107	93
Netto totaal begeleiding		11.879	14.072	12.757

Projecten		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2020	2020	2019
Bekend maakt bemind 1	Asiel	-	-	86
Bekend maakt bemind 2	Asiel	202	131,019	265
PJ Een ander verhaal	Asiel	158	0	
Projectontwikkeling asiel	Asiel	228	209	123
Projectontwikkeling Integratie	Asiel	181	239	177
PJ Eigen Wijs (AMIF)	Asiel	-	-	31
PJ Een Nieuw Hoofdstuk (AMIF)	Asiel	-	-	18
PJ Met opgeheven Hoofd 2	Asiel	870	868	1.066
PJ Time4You	Asiel	640	631	648
PJ Samenspel 2	Asiel	80	-	201
PJ Met Opgeheven Hoofd 3	Integratie	56	0	
PJ VIP2 Werk aan Winkel	Integratie	1.156	1.300	1.406
PJ Werkwijzer (Oranjefonds)	Integratie	-	-	51
PJ Euro Wijzer 3 (Oranjefonds)	Integratie	-	-	25
PJ Euro Wijzer 3.2 (Oranjefonds / Dioraphte)	Integratie	26	0	479
PJ Euro Wijzer 3,3 (Oranjefonds)	Integratie	311	230,647	
Euro-passie (SZW)	Integratie	5	-	185
Totaal belangenbehartiging		3.912	3.609	4.762
Aandeel in kosten van beheer & administratie		96	84	88
Netto belangenbehartiging		3.816	3.525	4.674

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 2020 € 292.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van 2019 zijn de bestedingen € 857.000 lager.

Expertise (29.3)

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

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Vluchtweb asiel	Asiel	324	367	255
Doorber. Vluchtweb Asiel (Inkomsten)	Asiel	-65	-55	-49
Helpdesk asiel	Asiel	866	818	818
Doorberekening Helpdesk Asiel (Inkomsten)	Asiel	-476	-435	-449
Documentalisten	Asiel	447	428	452
Publicaties & methodiekontwikkeling	Asiel	83	72	87
Doorber. Abonn. A&M (Inkomsten)	Asiel	-27	-20	-
WRV	Asiel	50	68	74
rekening Informatieve Diensten / WRV (Inkomsten)	Asiel	-34	-68	-50
PJ Strategisch procederen	Asiel	98	-	159
PJ Strategisch procederen NPL	Asiel	143	276	120
Vluchtweb integratie	Integratie	169	222	153
Helpdesk integratie	Integratie	434	427	443
Vluchtelingenfonds	Integratie	154	150	241
Signalering & Monitoring	Integratie	-	-	4
iMMO	Asiel	58	109	99
Totaal belangenbehartiging		2.223	2.361	2.358
Aandeel in kosten van beheer & administratie		167	169	148
Netto belangenbehartiging		2.056	2.192	2.209

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 programmalijs Asiel (op de onderwerpen asielprocedure en land-van-herkomst-informatie) als ook ten aanzien van de programmalijs Integratie (materiële rechtspositie van vluchtelingen).

De bestedingen in 2020 waren € 135.000 lager dan begroot en € 152.000 lager ten opzichte van 2019.

Bedrijfsvoering (29.4)

Doelstelling: De afdeling Bedrijfsvoering 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.

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bedrijfsvoering tbv regio's	V&O	239	285	238
ICT Beheer Regio's	V&O	1.514	1.978	1.613
Doorberekening ICT beheer Regio's (Inkomsten)	V&O	-524	-972	-609
ICT Basispakket en Innovatie	V&O	523	1.004	768
Doorber. ICT Basispakket en Innovatie (Inkomsten)	V&O	-509	-552	-552
Service FO incl webwinkel	V&O	9	56	28
Programma VVS en uitvoering	V&O	559	486	548
Doorber. Programma VVS en uitv. (Inkomsten)	V&O	-201	-200	-84
Odoo Programma en uitvoering	V&O	204	322	618
Doorber. Odoo en uitvoering (Inkomsten)	V&O	-	-	-
Privacy	V&O	165	144	157
ICT Impuls	V&O	10	50	
Bestuursprioriteit centrale bedrijfsvoering	V&O	1	50	-
Totaal bedrijfsvoering		1.989	2.652	2.726
Aandeel in kosten van beheer & administratie		74	106	80
Netto bedrijfsvoering		1.915	2.546	2.645

Toelichting: De afdeling Bedrijfsvoering 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 2020 € 631.000 lager dan begroot en € 729.000 lager ten opzichte van 2019.

Verenigingsstaf (29.5)

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.

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Fonds Vluchtelingenprojecten (SVO)	V&O	-	-	33
Governance en Compliance	V&O	522	770	463
Visie en strategie ontwikkeling	V&O	108	200	80
Financieel beleid vereniging	V&O	323	249	323
Bestuursbudget	V&O	38	50	56
Vrijwilligersbeleid	V&O	325	325	152
Basisfinanciering: lumpsum	V&O	1.165	1.165	1.500
Strategisch Informatiemanagement	V&O	128	124	96
Organisatieontwikkeling	V&O	504	18	-
Totaal belangenbehartiging		3.113	2.901	2.702
Aandeel in kosten van beheer & administratie		67	69	47
Netto belangenbehartiging		3.046	2.832	2.655

Toelichting: De Verenigingsstaf beoogt de samenwerking met de regionale stichtingen te versterken. De leden participeren actief in beleidsontwikkelingen en besluitvorming omtrent de vereniging.

De bestedingen bedroegen in 2020 € 214.000 meer dan begroot. Ten opzichte van 2019 waren de bestedingen € 391.000 hoger

Kosten werving baten (30)

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Kosten eigen fondsenwerving		1.062	970	878
Kosten werving NPL bijdrage		1	3	2
Kosten verkrijging subsidies overheden		67	83	87
Kosten Werving beleggingen		1	52	2
Totaal wervingskosten		1.131	1.108	969
Aandeel in kosten van beheer & administratie		20	20	18
Totaal wervingskosten		1.111	1.088	951

De kosten voor werving van de baten vallen ruim onder de 25% norm van het CBF. Voor gedetailleerde informatie verwijzen wij naar het bestuursverslag. Het percentage voor 2020 is 14%.

Kosten Beheer en Administratie (31)

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Kosten van beheer & administratie		693	731	633
Som der lasten		28.851	31.682	31.279
Kosten beheer en administratie in %		2,40%	2,31%	2,02%

Het bestuur van VluchtelingenWerk hanteert voor kosten beheer en administratie een norm van maximaal 10% van de som der lasten. Met 2,4% in 2020 is landelijk bureau ruim onder de norm.

Financiële baten en lasten (32)

De rentebaten en de baten uit beleggingen zijn als volgt:

	Kosten	Contante opbrengst	Gerealiseerd koersresultaat	Niet gerealiseerd koersres.	Totaal
Koersresultaat			-33	228	195
Saldo opgelopen rente		-8			-8
Obligaties (Coupons)		88			88
Aandelen (Dividenden)		37			37
Beheervergoeding	-35				-35
Overige kosten	-30	3			-27
Totaal 2020	-65	120	-33	228	250
Totaal 2019	-37	154	31	335	483

Kostenverdeelstaat - Toelichting bestedingen

Bestemming	Doelstelling					Werving baten	Beheer en Administratie	Totaal	Totaal	Totaal
	Belangenbehartiging	Begeleiding	Expertise	Diensten	Verenigingsstaf			2020	begroting 2020	2019
Verstrekte (project) subsidies en (project) bijdragen	1.602	13.206	-62	974	2.198	851	32	18.801	21.647	20.699
Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties	264	-	-	-	-	-	-	264	-	481
Communicatiekosten	353	-	-	-	-	-	-	353	-	424
Personeelskosten	1.869	2.197	1.869	831	748	228	584	8.326	8.757	8.419
Huisvestingskosten	136	160	136	61	55	17	43	607	601	591
Kantoor- en algemene kosten	44	52	44	20	18	5	14	197	347	375
Afschrijving	68	80	68	30	27	8	21	304	329	293

Personeelskosten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Salarissen	6.420	6.352	6.249
Sociale lasten	1.076	954	1.030
Pensioenpremie	596	599	576
Overige personeelskosten	231	670	562
Totaal	8.323	8.576	8.417

Het gemiddeld aantal fte's in 2020 bij het landelijk bureau was 105,8. Dit is een lichte stijging ten opzichte van 2019 waar het gemiddeld aantal fte's lag op 104,9. De gemiddelde personele bezetting is als volgt:

Afdeling <i>(gemiddeld aantal fte's op jaarbasis)</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Belangenbehartiging	28,0	29,7	29,1
Begeleiding	14,9	15,3	26,3
Projecten	10,6	10,1	-
Expertise	20,7	21,5	20,8
Bedrijfsvoering	22,5	23,8	20,6
Verenigingsstaf	9,0	10,5	8,1
Totaal	105,8	110,8	104,9

Bezoldiging bestuur

Voor de bezoldiging van het bestuur wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermelding behoeven in de jaarrekening.

3.5 Ondertekening van de jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld op: 1 juni 2021

De heer E.F. Stoové (voorzitter a.i.)



Mevrouw M. Huisman



Mevrouw M. Parson



Mevrouw J. de Visser



De leden van de RvT hebben de jaarrekening goedgekeurd op: 16 juni 2021

Mevrouw W. Sorgdrager (voorzitter)



De heer T. Coenen (Vice-voorzitter)




Mevrouw J. Schulp (lid)



De heer K. Shahbazi (lid)



De heer P. Jacobs (voorzitter van de
Audit Commissie)



Mevrouw A.E.H. Baltus (tevens lid van
de Audit Commissie)

