



**VluchtelingenWerk  
Zuid-Nederland  
Jaarrekening 2020**

## Inhoudsopgave

<b>Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
Bestuursverslag	4
<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>18</b>
Balans per 31 december 2020	19
Staat van baten en lasten over 2020	21
Kasstroomoverzicht over 2020	22
Algemene toelichting	23
Grondslagen voor financiële verslaggeving	24
Toelichting op balans	28
Toelichting op staat van baten en lasten	36
Overige toelichtingen	42
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>43</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

## BESTUURSVERSLAG

## Bestuursverslag

### A. Organisatie en bestuur

#### Missie

VluchtelingenWerk Nederland is een onafhankelijke organisatie die opkomt voor de belangen van vluchtelingen. Als mensenrechtenorganisatie richt VluchtelingenWerk zich op bescherming van vluchtelingen.

We gaan daarbij uit van de verplichtingen die staten tegenover vluchtelingen hebben op basis van het Vluchtelingenverdrag uit 1951. Dit verdrag stelt dat vluchtelingen, degenen met gegronde vrees voor vervolging om redenen van ras, godsdienst, nationaliteit, het behoren tot een sociale groep of politieke overtuiging, niet mogen worden teruggestuurd naar een land waarin zij vervolging te vrezen hebben. (het zgn. verbod op refoulement).

Andere internationale verdragen vullen het Vluchtelingenverdrag aan, zoals het Europees Verdrag voor de Rechten van de Mens (1950), het VN Anti-folterverdrag (1984), het Internationaal Verdrag voor de Rechten van het Kind (ofwel: VN- kinderrechtenverdrag) uit 1989 en het EU Handvest van de Grondrechten (2007).

In de praktijk is het Europese en nationale rechtssysteem vooral bepalend voor hoe vluchtelingenbescherming wordt nageleefd.

VluchtelingenWerk kiest bewust voor werken met vrijwilligers. Zo zijn we als organisatie nauw verbonden met de samenleving. Ook dragen vrijwilligers als betrokken burgers actief bij aan het draagvlak in de samenleving voor opvang en integratie van vluchtelingen. Vrijwilligers hebben in onze visie een belangrijke meerwaarde in het persoonlijk contact tussen een vluchteling en de vrijwilliger die hem of haar ondersteunt bij het complexe proces van asielprocedure tot deelname aan de Nederlandse maatschappij.

*Onze missie is onveranderd gebleven en luidt als volgt:*

*VluchtelingenWerk Nederland is een onafhankelijke, breed samengestelde professionele organisatie die zich – op basis van de universele verklaring voor de rechten van de mens en met vele vrijwilligers – inzet voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen door persoonlijke steun en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie, primair in Nederland.*

#### Organisatie gegevens

Rechtsvorm: Stichting

Statutaire naam: Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland

Handelsnaam: VW ZN

Centraal kantoor: Kronehoefstraat 19, 5612 HK Eindhoven

Kamer van Koophandel: Ingeschreven onder nummer 67002854

SBI code 88993 Lokaal welzijnswerk

SBI code 85599 Studiebegeleiding, vorming en onderwijs

#### Raad van Toezicht

- Dhr. J.H.M. Monsewije, voorzitter
- Mevr. C.J.M. Aarts – Engbers, vice-voorzitter
- Mevr. M. G. Rijken lid, lid interne kwaliteitscommissie
- Dhr. E.C. Davids lid, lid financiële auditcommissie
- Dhr. A.J. M. Hoevenaars lid, voorzitter financiële auditcommissie

- Dhr. P. Bamenga lid, lid interne kwaliteitscommissie
- Mevr. P. E. Smeets lid, lid interne kwaliteitscommissie

Directeur-bestuurder: Mevr. J.J. de Visser

### **Organisatie**

Het werkgebied van VluchtelingenWerk Zuid-Nederland omvat de provincies Noord-Brabant en Limburg en de Bommelerwaard.

Op 31 december 2020 waren er 175 beroepskrachten in dienst ( 124,21 Fte) en 2073 vrijwilligers. Zij waren actief in 60 gemeenten en begeleiden daar in het totaal 6447 statushouders.

In het werkgebied zijn 12 Centrale Opvanglocaties en 15 locaties waar inburgeringslessen aangeboden worden. In 2020 ging het daarbij om 937 cursisten.

VluchtelingenWerk Zuid-Nederland is actief op het gebied van de asielprocedure, juridische ondersteuning, maatschappelijke begeleiding, inburgering, arbeidsparticipatie, participatieverklaringstrajecten, taalcoaching, draagvlakactiviteiten en diverse landelijke-, regionale en interregionale projecten.

### **Kwaliteitswaarborgen**

VluchtelingenWerk Zuid-Nederland hanteert de gedragscode van VluchtelingenWerk Nederland waarin omgangsvormen met cliënten, collega's en externen staan. Het integer handelen ten opzichte van cliënten en medewerkers wordt ook geborgd in het privacyreglement. Voor alle medewerkers wordt een VOG aangevraagd en vrijwilligers ondertekenen een vrijwilligersovereenkomst en geheimhoudingsverklaring.

We hanteren een klachtenreglement en een klokkenluidersregeling en maken gebruik van een externe vertrouwenspersoon.

We maken gebruik van diverse protocollen zoals de meldcode huiselijk geweld en een richtlijn met betrekking tot agressief gedrag en crisissituaties.

Onze inburgeringsactiviteiten zijn gecertificeerd door Blik op Werk en onze klanttevredenheid in de inburgering werd in 2019 gewaardeerd met een 7.6 en inmiddels met een 8.3. Een knappe prestatie in een jaar waarin er vanwege corona veel online les gegeven moest worden.

We beschikken over het PSO keurmerk.

Nevenfuncties directie en leden Raad van Toezicht.

NAAM	ORGANISATIE	FUNCTIE (* = betaald)
<b>Mw. C.J.M. Aarts-Engbers (Els)</b>	KBO kring Tilburg	Voorzitter bestuur
	Stichting NAHuis Tilburg	Voorzitter bestuur
	Stichting AED Tilburg	Voorzitter bestuur
	Stichting Mariëngaarde Tilburg	Voorzitter bestuur
	CDA Seniorenberaad Tilburg	Voorzitter bestuur
	Streekrekening Groene Woud	Lid bestuur
	Cohesiefonds Bouwgroep Hendriks-Coppelmans	Lid comité van aanbeveling
<b>Dhr. P. Bamenga (Mpanzu)</b>	Regiegroep Ongedocumenteerden Amsterdam	Coördinator en teammanager *
	UN Global Compact Network the Netherlands	Lid Sustainable Development Goals (SDG) Young Leaders Board
	INCLEADERS - Inclusion Leaders Network	Coördinator & medeoprichter
	Gemeente Eindhoven	Plaatsvervangend Raadslid / Commissielid D66 Eindhoven
	New Dutch Connections	Lid Raad van Toezicht
	Omroep Brabant	Lid Regionale Mediaraad
	IVLP - International Visitors and Leadership Program	Lid Alumnibestuur Nederland
	Mandelahuisje; Amsterdam	Bestuurslid / Secretaris
	Pim de Kuijerlezing; Amsterdam	Lid bestuur
	Landelijke vereniging van Anti Discriminatie Voorzieningen	Lid Externe Klachtencommissie
<b>Dhr. E.C. Davids (Ephrem)</b>	Wooninc. Eindhoven	Strategisch bestuursadviseur *
	Basisschool Zeelsterhof Veldhoven	Lid MedezeggenschapsRaad
	Fontys	Lid Raad van Advies opleiding Toegepaste Gerontologie
<b>Dhr. A.J.M. Hoevenaars (Ad)</b>	Tennisvereniging LTV Munsel	Voorzitter bestuur
<b>Dhr. J.H.M. Monsewije (John)</b>	Stichting Voortgezet Onderwijs Parkstad Limburg	Voorzitter college van bestuur *
	Relim	Voorzitter Raad van Toezicht
	Toneelgroep Maastricht	Lid Raad van Toezicht
	Zuyd Hogeschool	Lid beroepenveldcomm. PBM en CM
	Comité 75 jaar bevrijding	Lid
<b>Mw. M.G. Rijken (Marga)</b>	Marga Rijken, praktijk voor coaching	Eigenaar *
	People in Motion, voor leiderschap en teamontwikkeling	Eigenaar *
	ICM opleidingen en trainingen	Vakgroepdocent psychologie *
	MaMa JoJo systematisch werken	Trainer, coach en consultant *
	MyQuest, persoonlijke ontwikkeling in het onderwijs	Coach en consultant

NAAM	ORGANISATIE	FUNCTIE (* = betaald)
<b>Mw. P.E. Smeets (Pauline)</b>	Bureau ToeVoo (KvK nummer 74947583)	Eigenaar *
	DaCapo College te Sittard-Geleen	Voorzitter Raad van Toezicht
	Limburgse Werkgeversvereniging te Roermond	Lid dagelijks bestuur
	Samenwerkingsverband VO 3101 Passend Onderwijs Noord-Limburg	Onafhankelijk voorzitter
	Sportstichtingen Sittard-Geleen, Beek, Schinnen	Lid Raad van Toezicht
	Amaliazorg Ouderenzorg Noord-Brabant	Voorzitter Raad van Toezicht

### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van VluchtelingenWerk Zuid-Nederland heeft in 2020 zes keer vergaderd. Ten gevolge van de corona-maatregelen hebben alle vergaderingen digitaal plaats gevonden.

Standaard werden in de vergaderingen de stand van zaken in de organisatie, de notulen van de vorige vergadering en de actielijst besproken.

De overlegvergaderingen met de Ondernemingsraad (OR) en de Centrale Vrijwilligersraad hebben dit jaar niet plaatsgevonden en zullen in 2021 gepland worden. De intentie was om te wachten totdat fysiek vergaderen weer mogelijk was, en dat moment is er in 2020 niet gekomen.

De voorzitter van de Raad van Toezicht Zuid-Nederland neemt zitting in de Verenigingsraad. In 2020 zijn er ook diverse informele bijeenkomsten geweest van de verenigingsraad waarin de voortgang van het fusietraject en de stappen tot dan toe besproken werden.

Er zijn ook een tweetal zogenaamde kampvuursessies georganiseerd voor afgevaardigden van alle Raden van Toezicht waarbij ook vanuit de RvT Zuid-Nederland, leden aangesloten zijn. Onderwerpen waren de contouren van de nieuwe organisatie en de Visie 2020 – 2025.

De RvT heeft een aparte bijeenkomst gewijd aan hun zelfevaluatie.

De RvT heeft zich met name gericht op de (financiële) gezondheid en de toekomstbestendigheid van de organisatie.

Onderwerpen die in de vergaderingen van de RvT aan de orde zijn gekomen:

- Jaarrekening en accountantsverslag 2019;
- Q1, Q2 en Q3 cijfers;
- Verslag functionerings- en planningsgesprek directeur-bestuurder;
- Dashboard en KPI's;
- Landelijk financieel beleid;
- Benoeming nieuwe accountant die tevens accountant is voor alle overige geledingen van VWN;
- Begroting 2021;
- Het fusieproces (werken naar één organisatie per 01-02-2022);
- De invoering van de Veranderopgave Inburgering (VOI);
- De gevolgen van de corona-crisis;
- Voortgang proces naar één organisatie per 01-01-2022;

- Oprichten van een interne kwaliteitscommissie (IKC)
- Verslagen van de Financiële Auditcommissie (FAC)
- Jaarplanning 2021

### **Financiële auditcommissie (FAC)**

De financiële auditcommissie bestaat uit enkele leden van de RvT en kwam in 2020 zeven keer bij elkaar.

De FAC besprak de volgende onderwerpen en bracht hierover advies uit aan de Raad van Toezicht:

- De jaarrekening 2019 en het accountantsverslag 2019;
- De Q1, Q2 en Q3 cijfers;
- De managementletter 2020;
- Dashboard en KPI's;
- Financiële gevolgen van extra investeringen ten behoeve van de voorbereiding op de VOI en het komen tot een nieuw ICT systeem ten behoeve van de bedrijfsvoering en een bedrag ten behoeve van het voorbereiden van de fusie in de begroting 2021;
- Begroting 2021.

### **Interne Kwaliteitscommissie**

De RvT heeft in augustus 2020 besloten tot de oprichting van een Interne Kwaliteitscommissie (IKC) die zich onder andere bezig houdt met de tevredenheid over de dienstverlening aan cliënten en de aandacht voor het welzijn van personeelsleden en vrijwilligers. De IKC bestaat uit drie leden van de RvT. De IKC kwam in 2020 één keer bij elkaar.

Onderwerpen die in de vergadering van de IKC aan de orde zijn gekomen:

- Het bepalen van doel en speelveld van de IKC;
- Klanttevredenheid;
- Relatie met de opdrachtgevers / gemeentes;
- Aansturing en betrokkenheid van de vrijwilligers;
- Ziekteverzuimcijfers en de achtergronden daarvan;
- Diversiteit en inclusie binnen de organisatie.

## **B. Activiteiten verslagjaar**

VluchtelingenWerk Zuid Nederland biedt ondersteuning bij de asielprocedure, het opbouwen van een bestaan in Nederland en/of bij vrijwillige terugkeer.

Dit doen we in asielzoekerscentra en in gemeenten door het bieden van juridische begeleiding, maatschappelijke begeleiding, arbeidsparticipatie, financiële begeleiding, participatieverklaringstrajecten, inburgeringslessen en binnen diverse landelijke-, regionale en interregionale projecten.

In 2020 hadden we te maken met de gevolgen van Corona op onze dienstverlening. We kregen te maken met lockdowns en beperkingen in het op locatie werken.

Dat betekende het opstarten van online lessen en trainingen, dienstverlening zoveel mogelijk op afstand via beeldbellen, Whatsapp en telefonie, herinrichten van locaties en een grote beperking op fysieke contacten.

In 2020 had Nederland te maken met enorme wachttijden tijdens de asielprocedure. Wachttijden voor de start van de procedure liepen op tot wel twee jaar. Asielzoekerscentra raakten daardoor overvol en



de medewerkers van VluchtelingenWerk in de AZC's kregen te maken met asielzoekers die ernstige psychische en lichamelijke problemen kregen ten gevolge van de lange wachttijden. Vervolgens stagneert de doorstroom van statushouders naar een woning in de gemeente ook, waardoor de periode van verblijf in een asielzoekerscentrum onaanvaardbaar lang duurt.

De periodes van lockdown als gevolg van corona brachten met zich mee dat het huisvesten van statushouders naar gemeenten ook bemoeilijkt werd. Vrijwilligers konden de vluchtelingen niet in de auto meenemen naar diverse afspraken, loketten waren gesloten, instanties niet of slecht bereikbaar en winkels gesloten.

### **Asiel en Juridische begeleiding**

Binnen VluchtelingenWerk Zuid-Nederland zijn 12 centrale opvanglocaties. Gedurende het jaar ging het AZC in Weert dicht en werd een nieuw centrum in Maastricht geopend.

Het was in de eerste plaats voor de bewoners, maar zeker ook voor onze medewerkers, zwaar om steeds maar weer te horen dat er nog langer gewacht moest worden op de start en afronding van een asielpcedure. Families worden daardoor onaanvaardbaar lang gescheiden doordat een gezinsherenigingsprocedure pas gestart kan worden na het verkrijgen van een verblijfsvergunning. Er werd een taskforce ingericht bij de IND om achterstanden weg te werken. Helaas bleek aan het einde van het jaar dat niet de beloofde 15000 dossiers behandeld waren. In de afgelopen 10 maanden is het aantal openstaande zaken slechts met 2.700 afgenomen, van 17.900 naar 15.200.

In de centrale opvang is het project Time4You uitgevoerd voor kinderen in de asielzoekerscentra; een activiteit gericht op empowerment en belangenbehartiging van vluchtelingenkinderen.

Het project Samenspel biedt kinderen een kans even te ontsnappen aan hun zorgen. Door middel van muzieklessen bereiden kinderen zich voor op een theaterconcert onder begeleiding van een symfonieorkest. Landelijk hebben er drie grote concerten plaatsgevonden.

Op het vlak van juridische begeleiding is er ook in 2020 ingezet op onze regionale steunpunten rechtsbescherming. Uitgangspunt van deze steunpunten is dat vluchtelingen niet de dupe mogen worden van keuzes die gemeenten maken rondom het onderbrengen van de juridische begeleiding. Er wordt geregistreerd vanuit welke gemeenten de vragen van vluchtelingen komen om vervolgens met de betreffende gemeente hierover in gesprek te gaan. De doelstelling is dat er in ieder gemeente deskundige juridische ondersteuning voorhanden is voor vluchtelingen.

Ook in de gemeenten waar VluchtelingenWerk een opdracht heeft is er soms sprake van geen opdracht in de juridische begeleiding. Ook in die gemeenten laten we zien dat deze begeleiding cruciaal is en gelukkig onderkennen de meeste gemeenten dat ook.

### **Inburgering en de Veranderopgave Inburgering (VOI)**

We hebben te maken met de huidige wet inburgering en met een op handen zijnde nieuwe wet.

Deze nieuwe wet zou in juli 2021 ingaan en is nu uitgesteld tot (vermoedelijk) januari 2022.

In deze nieuwe wet is sprake van drie verschillende leerroutes; de Z-route, B1 en de onderwijsroute.

Dit kan een wijziging van de financieringssystematiek betekenen omdat diverse gemeenten ervoor kiezen om deze opdracht middels aanbestedingen uit te zetten.

We hebben ons voorbereid op ons aanbod, de kostprijsystematiek, opleidingen voor bidmanagers, reviewers, schrijvers en dergelijke en de aanpassingen die nodig zijn om dit aanbod te kunnen bieden. In 2021 zullen de laatste puntjes op de i gezet worden daarvoor.

Richting gemeenten en het ministerie hebben we laten weten dat we in een aantal aanbestedingen gezien hebben dat de ambities voor de inburgeringstrajecten naar boven bijgesteld zijn maar dat daar helaas geen passende budgetten bij geboden worden. In diverse situaties is er sprake van meer activiteiten tegen hetzelfde bedrag als beschikbaar in de huidige inburgering. In die situaties kunnen we helaas geen aanbod doen omdat dit verlieslatend zou zijn.

Ook over 2020 hebben we de audit gehad van BOW. De resultaten:  
Meetjaar 01-01-2020 t/m 31-12-2020

Slagingspercentages	VW-ZN	norm
Analfabeten en andersalfabeten	74%	61%
Laag opgeleid	74%	63%
Middelbaar opgeleid	73 %	73%
Hoog opgeleid	90%	76%
Tevredenheidscijfer	8,3	

We zijn trots dat we in een jaar waarin sprake was van lockdowns en online lessen deze resultaten en dit klanttevredenheidscijfer hebben behaald.

### **Arbeidsparticipatie**

In 2020 hebben we het landelijke project Vluchtelingen Investeren in Participeren (VIP2) afgesloten, ondanks Corona hebben we hiermee 45 deelnemers kunnen begeleiden.

In het interregionale project In de Zorg - Uit de zorgen hebben 22 kandidaten een zorg georiënteerd schakeltraject doorlopen waarvan er 18 met een BBL-traject zijn gestart.

We hebben in Limburg het Project Empowerment Vrouwen opgestart. 45 vrouwen zijn geactiveerd naar maatschappelijke deelname.

2030 mensen hebben we op onze arbeidsparticipatie-sprekuren mogen ontvangen. Hiervan zijn er 37 door ons aan werk geholpen. De anderen hebben we geholpen met het zoeken van vacatures, het opstellen van een brief en CV, een voorbereiding op een gesprek of met andere vragen.

Binnen onze eigen organisatie kregen vluchtelingen middels werkervaringsplaatsen en traineeships de mogelijkheid om werkervaring op te doen.

Door Corona kwamen boeren vaak handen tekort voor de oogst. Hier hebben we voor 15 mensen een baan kunnen vinden.

Diverse projecten zijn door Corona voorlopig gestopt. Deze hopen we in de loop van 2021 weer op te pakken.

### **Maatschappelijke begeleiding**

Met behulp van onze professionele vrijwilligers en beroepskrachten bieden we maatschappelijke begeleiding aan statushouders. Wanneer een vluchteling in Nederland mag blijven en zich in een gemeente mag vestigen, moet er ontzettend veel geregeld worden. Nederland is zeer complex, zeker als je de taal nog niet machtig bent. Praktische hulp bij huisvesting en een gedegen maatschappelijke begeleiding zijn dan van groot belang. Onze werkzaamheden zijn gericht op het bevorderen van de integratie en participatie van statushouders.

In 2020 boden we deze hulp aan 6447 statushouders.

In dit kader werden ook cursussen Omgaan met geld in Nederland aangeboden om zodoende de vluchteling de mogelijkheid te bieden grip te krijgen en houden op hun financiën om zo financiële problemen te voorkomen.

Een goede financiële situatie is immers onmisbaar voor een goede integratie. Gemeenten hadden ook de mogelijkheid om individuele budget coaching in te kopen.

Noodgedwongen werd de hulp aan statushouders dit jaar voornamelijk op afstand geboden; dat wil zeggen digitaal en telefonisch. Waar nodig werden er fysieke afspraken gemaakt. Ondanks de lockdowns en corona-maatregelen is het hele jaar dienstverlening geboden. Niet op de manier waarop we die het beste vorm kunnen geven maar wel op de manier die mogelijk was.

### **Participatieverklaringstrajecten**

In 32 gemeenten verzorgden we ook de participatieverklaringstrajecten. Alle vluchtelingen en andere nieuwkomers moeten een verklaring ondertekenen die bedoeld is om hen te wijzen op de rechten, plichten en fundamentele waarden van de Nederlandse samenleving. We boden diverse workshops aan de deelnemers waarin de grondwet, kernwaarden en het begrip participatie centraal stonden.

### **Projecten**

In 2020 hebben we verschillende projecten uitgevoerd in Zuid-Nederland om het leven van vluchtelingen te verbeteren. Het zijn projecten voor kwetsbare doelgroepen - zoals kinderen- en daarnaast gericht op het leren van de taal, het vinden van werk, het om leren gaan met geld in Nederland of het creëren van draagvlak.

Landelijk zijn er projecten uitgevoerd zoals Time4You, Euro-Wijzer 3, Vluchtelingen Investering in Participeren 2 (VIP2), Met Opgeheven Hoofd 2 (MOH2), Samenspel en Bekend maakt Bemind. Interregionaal gaat het om de projecten TREE en In de Zorg uit de Zorgen die uitgevoerd zijn. Regionaal hebben we projecten als Taaltandem, Heft in Eigen Handen en Wake Up Your Mind uitgevoerd.

## **C. Personeel en Vrijwilligers**

VluchtelingenWerk Zuid-Nederland werkt met een flexibele schil om zodoende voorbereid te zijn op mogelijke krimp. Daarnaast is er ook sprake van inhuur op een aantal taken.

Door de krimp in de afgelopen jaren is de flexibele schil kleiner geworden.

Aan het einde van het jaar betrof het 103,08 Fte OT en 21,13 Fte BT. Dit betreft 143 medewerkers met een contract voor onbepaalde tijd en 32 met een contract bepaalde tijd.

Op 31 december 2020 waren er 175 beroepskrachten in dienst ( 124,21 Fte)

In 2020 zijn 25 medewerkers in dienst gekomen en hebben we afscheid genomen van 48 medewerkers. De verhouding man-vrouw binnen het totale personeelsbestand is 22,9% – 77,1%.

Binnen de stichting wordt er op toegezien dat ook wat betreft werkgelegenheid en diversiteit (voormalig) vluchtelingen kansen geboden worden. Zij zijn onderdeel van ons vrijwilligersbestand, beroepskrachten, MT en Raad van Toezicht.

Er zijn ook diverse werkervaringsplaatsen en traineeships aangeboden aan (voormalig) vluchtelingen. 11 van de 25 medewerkers die in 2020 in dienst zijn getreden zijn (ex-)vluchteling.

Van het totaal aantal beroepskrachten heeft 27,4% een niet westerse migratieachtergrond.

### **Vrijwilligers**

Op 31 december waren er 2073 vrijwilligers actief voor VluchtelingenWerk Zuid-Nederland.

Zij zetten zich in als juridisch begeleider, maatschappelijk begeleider, taalcoach, klassenassistent, spreekuurmedewerkers, ten behoeve van activiteiten en projecten en op talloze andere (deel)taken.

Zonder vrijwilligers geen VluchtelingenWerk. Zij zijn het goud van onze organisatie.

### **Ziekteverzuim**

Het ziekteverzuim in 2020 lag op 7,95%. Een hoog percentage wat met name veroorzaakt wordt door langdurig verzuim, Het kort en middellang verzuim is juist erg laag. Kort verzuim 0,34% en middellang 0,84%. De meldingsfrequentie is 0,58.

Gelukkig is er sinds december een daling van het langdurig verzuim waarmee we op 6.2% uitkomen.

### **Functioneringscyclus**

In 2020 hebben we een start gemaakt met het implementeren van een functioneringscyclus, ondersteund door i-Talent. Nadat management en deelnemers aan de eerste pilot getraind zijn zullen we begin 2021 starten met het voeren van resultaatgesprekken. Voorafgaand aan die gesprekken vraagt de betreffende medewerker aan diverse personen feedback zodat deze 360% feedback onderdeel wordt van het resultaatgesprek.

### **Thuis werken**

In 2020 werd er waar mogelijk thuisgewerkt vanwege de Corona maatregelen. Daar waar fysieke aanwezigheid noodzakelijk was, zijn collega's naar hun locatie gegaan. Een en ander betekent dat we veel ervaring opgedaan hebben met digitaal vergaderen en op afstand contacten onderhouden. Alhoewel iedereen snakt naar meer fysieke contacten, hebben we op onderdelen ook de voordelen van het digitaal overleggen met elkaar ontdekt en zal dat zeker een plaats in blijven nemen van ons werk na corona.

### **Medezeggenschap**

#### **Samenstelling OR 2020**

De ondernemingsraad startte in januari met zeven leden, helaas hebben we tijdens het lopende jaar van enkele leden afscheid moeten nemen, waardoor we met vijf leden overbleven. We hopen tijdens de verkiezingen in januari 2021 weer versterking te krijgen enkele nieuwe leden.

#### **Commissies**

Om tot een redelijke taakverdeling te komen werkt de OR met diverse commissies. Echter door de vele wisselingen in het afgelopen jaar zijn niet alle taken vooraf verdeeld en beslissen we per thema wie waar ruimte voor heeft. Voorzitter en vice-voorzitter nemen samen deel aan het informeel landelijk platform. Verder vormen 2 leden de communicatiecommissie van de OR in Zuid en is er een verkiezingscommissie. Alle leden buigen zich over de thema's en (aan)vragen die te maken hebben met de Stip op de Horizon; de voorgenomen fusie in 2022.

#### **Vergaderingen**

Tijdens de maandelijkse vergaderingen van de OR komen alle lopende zaken aan de orde, zoals;

- Signalen uit de achterban
- Begroting 2021
- Kwartaalcijfers
- advies- en instemmingsaanvragen
- fusie naar 1 organisatie

Tevens is er maandelijks een overlegvergadering met de bestuurder waarin de lopende en de te verwachte zaken van de organisatie worden besproken. Steeds terugkerende agendapunten op dit overleg zijn: financiële situatie, ziekteverzuim, signalen vanuit onze achterban en uiteraard in het afgelopen jaar de maatregelen m.b.t. de dienstverlening in relatie tot Corona.

Daar waar nodig werd er contact gezocht met de Vrijwilligersraad. Van een overleg met de Raad van Toezicht is het dit jaar niet gekomen.

Normaliter is er ieder kwartaal een informeel landelijk platform overleg met de OR-en van alle entiteiten. Door de voorgenomen fusie is dat contact en overleg geïntensiveerd. Ook zijn afgevaardigden van de OR van Zuid steeds betrokken bij een overleg met het landelijk projectteam dat bezig is de voorgenomen

fusie (maar eerder nog alle stappen daartoe) vorm te geven. Waaronder bijvoorbeeld een aantal gesprekken over het concept implementatieplan.

### **Advies- en instemmingsaanvragen**

In januari ontvingen we een adviesaanvraag m.b.t. het selecteren van een extern bureau. Maart stond in het teken van een voorstel tot fasering adviesaanvraag m.b.t. de voorgenomen fusie en in augustus kregen we een instemmingsaanvraag aangaande een gesprekkencyclus. De pilot daarvan draait inmiddels, vier OR-leden doen eraan mee en zijn betrokken bij de evaluatie.

### **Achterban**

We hebben diverse signalen vanuit de achterban gekregen. Bij individuele zaken verwijst de OR altijd eerst terug naar de leidinggevende, tevens kijkt ze mee of de juiste regels gehanteerd worden. Bij signalen van meerdere personen bespreekt de OR dit met de directie en houdt zij vinger aan de pols hoe e.e.a. wordt afgehandeld.

Om iedereen op de hoogte te houden publiceert de OR met regelmaat de behandelde zaken in de Zuidnieuws en er verschenen in 2020 ook twee nieuwsbrieven van de OR zelf.

### **Centrale vrijwilligersraad Vluchtelingenwerk Zuid-Nederland**

Het afgelopen jaar was door de coronacrisis anders dan anders. De raad vergaderde achtmaal: driemaal op locatie in Eindhoven en vijfmaal online. De directeur-bestuurder was bij alle vergaderingen aanwezig. Er heeft geen overleg met de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

De vrijwilligersraad heeft zich over de volgende onderwerpen gebogen:

- Communicatie met de achterban \*
- De reorganisatie van VluchtelingenWerk Nederland aan de hand van de uitkomsten en aanbevelingen uit het rapport van Twynstra Gudde 'Doorontwikkeling naar één organisatie'
- Contouren organisatieverandering
- Offerte KPMG 'Organisatieverandering VluchtelingenWerk - één stichting in 2022'
- Consequenties nieuwe Inburgeringswet per 1-1-2022
- Werking Lief & Leed regeling
- Vrijwilligersverloop
- Verkiezingen vrijwilligersraad
- Kwartaalrapportage en analyse Q1, Q2 en Q3
- Begroting 2021
- Voorbereiding reactie concept implementatieplan 'Op weg naar 1 stichting'.

\* Een belangrijk aandachtspunt was de verbetering van de communicatie met de achterban. Hiertoe was een plan ontwikkeld om met een kleine delegatie locaties in Brabant en Limburg te bezoeken teneinde het belang van de vrijwilligersraad onder de aandacht te brengen. Door de coronamaatregelen zijn slecht twee locaties bezocht.

Verder hebben twee leden deelgenomen aan de landelijke overleggen van vrijwilligersraden en klankbordgroepen over de op handen zijnde organisatieverandering van VluchtelingenWerk. Bij ieder overleg waren verschillende directeur-bestuurders aanwezig. De meeste overleggen vonden door de coronamaatregelen online plaats.

Halverwege het jaar trad de voorzitter van de Centrale vrijwilligersraad terug. Hij is intern vervangen. In november heeft een uitgebreide ledenwerving plaatsgevonden. Twee zittende leden stelden zich niet

herkiesbaar. Uiteindelijk zijn er drie nieuwe leden toegetreden. De vrijwilligersraad is nu weer op volle sterkte en bestaat derhalve uit zeven personen.

## **D. Financiën en Eigen Vermogen**

### **Toelichting op de baten:**

- Gemeentelijke baten zijn 403k hoger dan begroot. De hogere opbrengsten hebben met name te maken met het feit dat veel gemeenten een flinke achterstand hadden vanuit 2019 in de taakstelling en deze door druk vanuit Provincie en overvolle AZC's in 2020 redelijk is ingehaald. Per 31 december 2020 is 81% van de taakstelling (incl. achterstand) gerealiseerd (65,4% in Limburg en 87,6% in Brabant en Bommelerwaard).
- Baten Asiel zijn 221k hoger dan begroot. De bezetting van bedden in de Centrale Opvang blijven onverminderd hoog. Enerzijds is de geplande inhaalslag door de IND nog lang niet gerealiseerd en anderzijds loopt de doorstroom naar gemeenten nog steeds traag.
- Door de Corona pandemie is bijna 4 maanden niet of nauwelijks les gegeven. In de eerste lockdown duurde het even voordat we op online les konden overschakelen. In de 2e lockdown (december) hebben we dit sneller op kunnen pakken. Niet al onze cursisten hebben toestemming gegeven voor online les of konden daar aan deelnemen. Dit zijn de hoofdredenen dat de baten 1.674k lager zijn dan begroot.
- In de overige baten is 375k aan NOW bijdrage opgenomen.

### **Toelichting op de lasten:**

- De personele kosten zijn 489k lager dan begroot. Tijdens de eerste lockdown hebben we op bepaalde vlakken besparingen kunnen doorvoeren, zoals het binnen inburgering niet meer inzetten van docenten met een 0-urencontract. Daarnaast is de vaste reiskostenvergoeding medio april vervangen door een reiskostenvergoeding op declaratiebasis. Omdat in heel 2020 veel minder reisbewegingen zijn geweest vanwege Corona leverde dit een besparing op.
- Vrijwilligerskosten zijn 307k lager dan begroot. Ook vrijwilligers hebben beduidend minder reiskosten gemaakt en veel online vanuit huis gewerkt.
- De combinatie kantoorkosten en ICT/automatisering is redelijk op het niveau van de begroting uitgekomen. Uiteraard zijn er binnen deze rubriek grote verschuivingen geweest. Locatiegebonden kosten, zoals huishoudelijke en kantoorartikelen zijn gedaald. Daartegenover staat de aanschaf van materialen t.b.v. de coronamaatregelen. Daarnaast vallen logischerwijs de accountantskosten hoger uit vanwege een extra NOW-controle.
- Activiteitskosten zijn 158k lager dan begroot. Doordat veel minder les is gegeven binnen inburgering in 2020 zijn ook minder kosten gemaakt ten behoeve van materialen en inhuur docenten.

Voorgaande toelichting op de baten en lasten heeft geresulteerd in onderstaand overzicht resultaat per Hoofdkosten drager.

**Resultaten per kostendrager voor vermogensmutaties inclusief NOW bijdrage**

	<i>Asiel</i>	<i>Inburgering</i>	<i>Integratie</i>	<i>Overhead</i>	<i>Projecten</i>	<i>Participatie-fonds</i>	<i>Eindtotaal</i>
Werkelijk	172.810	-96.292	331.719	-210.693	-68.713	-132.133	-3.302
Begroting	159.000	245.000	77.000	-462.000	-82.000	0	-63.000

**Vermogen:**

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2020 € 3.577k. In de jaarrekening wordt de mutatie in het vermogen zichtbaar gemaakt.

- 2.512 k continuïteitsreserve
- 530 k bestemmingsreserve
- 535 k bestemmingsfondsen

De solvabiliteit bedraagt:

- 37% op basis van de continuïteitsreserve
- 45 % op basis van continuïteits- en bestemmingsreserve
- 53 % op basis van het totaal eigen vermogen

De solvabiliteit van Vluchtelingenwerk Zuid Nederland is goed

De ratio voor liquiditeit, vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden is 2,15. In 2019 was het 2,55.

De liquiditeit van Vluchtelingenwerk Zuid Nederland is gezond.

**Risicomanagement**

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

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

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

Voor deze operationele risico’s hebben we continu aandacht en moeten we voldoende financiële ruimte reserveren middels bijvoorbeeld de continuïteitsreserve.

Een andere belangrijke maatregel op het gebied van risicomanagement is het opstellen van een behoudende begroting, waarbij een risico-opslag is ingebouwd op de te verwachten baten en de kosten.

### **Corona-virus**

De Corona pandemie heeft in 2020 vooral inburgering en projecten getroffen. Een omzetverlies van 1.674 lager dan begroot. Tevens hebben we alle locaties Corona proof moeten maken. Dit heeft Vluchtelingenwerk Zuid 25k gekost. In 2020 hebben we als tegemoetkoming in de personele kosten (NOW) € 375k opgenomen.

## **E. Komend verslagjaar**

### **Bestuurlijke voornemens en besluiten**

Het jaar 2021 staat in het teken van een meer dan dubbele huisvestingstaakstelling, het verder voorbereiden van de organisatie op de Veranderopgave Inburgering, aanbestedingen en het aangaan van samenwerkingsverbanden in dat kader en het verder vormgeven van de voorgenomen fusie naar één Stichting VluchtelingenWerk Nederland per 1 januari 2022.

### **Huisvestingstaakstelling**

Doordat de IND haar achterstanden aan het inlopen is, krijgen alle gemeenten te maken met een meer dan dubbele huisvestingstaakstelling ten opzichte van 2019.

Daarvoor zijn sociale huurwoningen nodig en daar ligt tegelijkertijd een probleem. Al geruime tijd zijn er veel minder sociale huurwoningen gebouwd dan dat er nodig zijn voor iedereen die daar een beroep op moet doen. Om die reden zijn er al meerdere gemeenten die aangegeven hebben niet te kunnen voldoen aan deze extra opdracht. Het zal duidelijk zijn dat dit grote gevolgen heeft voor de vluchtelingen die daardoor nóg langer in een AZC moeten verblijven terwijl deze periode al onaanvaardbaar lang is. Gemeenten zijn opgeroepen om met creatieve oplossingen te komen.

### **Nieuwe wet inburgering**

Zoals het er nu uitziet gaat op 1 januari 2022 de nieuwe wet inburgering in. Ter voorbereiding daarvan zijn er in het land diverse pilots gestart.

VluchtelingenWerk Zuid-Nederland had een rol in enkele pilots, zoals integratie van vrouwelijke nareizigers en gezinsmigranten, van A2 naar B1, duale trajecten, ontzorgen, inburgering en werk, kwetsbare groepen in duale trajecten en rondom de brede intake en PIP.

Door corona hebben veel van deze pilots vertraging opgelopen.

In 2020 was landelijk al sprake van een aantal aanbestedingen die uitgezet werden in het kader van de nieuwe wet. We kwamen daarbij tot de conclusie dat daarin de ambities vaak groter waren dan voorheen, wat we erg toejuichen, maar waarbij de beschikbare budgetten achterblijven.

VluchtelingenWerk kan alleen kostendekkende diensten aanbieden dus zal in 2021 kritisch moeten kijken op welke aanbesteding er wel en niet ingeschreven kan worden.

We hopen uiteraard dat financiën niet een struikelblok gaan vormen in deze nieuwe wet.

Intern zijn we voorbereid op het schrijven van aanbestedingen, hebben we modules ontwikkeld en zullen we verder op zoek gaan naar samenwerkingsverbanden zodat er een integraal aanbod geboden kan worden aan de vluchtelingen.

### **Organisatieverandering**

VluchtelingenWerk Nederland bestaat nu uit vijf regionale stichtingen en een Landelijk Bureau. In 2020 hebben we een voorgenomen fusietraject in gang gezet met als doel op 1 januari 2022 gefuseerd te zijn naar één Stichting VluchtelingenWerk Nederland.

Het jaar 2021 zal in het teken staan van de verdere voorbereidingen daarop en de diverse adviestraject dat daarvoor doorlopen moeten worden met de verschillende ondernemings,- en vrijwilligersraden en de Raden van Toezicht.



**Samenvatting begroting 2021**

	<b>Begroting 2021</b> (x €1.000,-)	<b>Realisatie 2020</b> (x €1.000,-)
<b>Baten</b>		
Subsidies gemeentes	5.615	5.301
Subsidies VWN-asiel	1.811	2.039
Subsidies VWN-overige	492	993
Subsidies overigen	62	0
Inburgering	2.576	1.704
Overige baten	32	540
<b>Som der baten</b>	<b>10.588</b>	<b>10.577</b>
<b>Lasten</b>		
Directe personeelskosten	7.234	8.199
Overige personeelskosten	812	172
Vrijwilligerskosten	360	178
Huisvestingskosten	910	927
Kantoorkosten	239	371
Automatiseringskosten	522	337
Afschrijvingskosten	138	191
Activiteitenkosten	305	195
Algemene overige kosten	121	10
Algemene kosten Landelijk	273	0
Overige lasten	0	0
<b>Som der lasten</b>	<b>10.914</b>	<b>10.580</b>
<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>	<b>-326</b>	<b>-3</b>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Mutaties Algemene reserve	-47	35
Mutaties Bestemmingsreserves	381	14
Mutaties Bestemmingsfondsen	-8	-46
<b>Totaal</b>	<b>326</b>	<b>3</b>
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Eindhoven, 25 maart 2021

*Naam bestuurders*

*Handtekening*

Mevrouw J.J. de Visser

## JAARREKENING 2020

## Balans per 31 december 2020

### Activa

(Na voorstel  
resultaatbestemming)

	ref.		31 dec 2020		31 dec 2019
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	1		238.463		421.114
Financiële vaste activa	2		85.434		106.138
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	204.478		614.140	
Groepsmaatschappijen	4	415.419		565.364	
Overige vorderingen	5	90.370		2.373	
Overlopende activa	6	810.333		898.081	
			1.520.600		2.079.958
Liquide middelen	7		4.947.930		3.347.045
<b>Totaal</b>			<b>6.792.427</b>		<b>5.954.255</b>

## Passiva

*(Na voorstel  
resultaatbestemming)*

	ref.	31 dec 2020		31 dec 2019	
		€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Algemene reserve	8	2.512.369		2.547.541	
Bestemmingsreserves	9	530.304		544.275	
Bestemmingsfondsen	10	534.860		489.019	
			3.577.533		3.580.835
Voorzieningen	11		204.011		388.582
<i>Kortlopende schulden</i>					
Crediteuren	12	93.935		125.914	
Groepsmaatschappijen	13	13.575		96.738	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14	1.136.479		683.658	
Schulden ter zake van pensioenen	15	7.107		1.801	
Overige schulden	16	359.870		232.344	
Overlopende passiva	17	1.399.917		844.383	
			3.010.883		1.984.838
<b>Totaal</b>			<b>6.792.427</b>		<b>5.954.255</b>

## Staat van baten en lasten over 2020

	ref.	Begroting 2020	2020	2019
			€	€
Baten inburgering	18	3.377.000	1.703.571	3.210.141
Subsidiebatens	19	4.898.000	5.301.250	5.546.373
Baten VWN	20	2.787.000	3.032.172	3.001.416
Giften en donaties	21	0	226	7.491
Overige bedrijfsopbrengsten	22	613.000	539.632	186.560
<b>Som der exploitatiebatens</b>		<b>11.675.000</b>	<b>10.576.851</b>	<b>11.951.981</b>
<i>Personeelskosten</i>	23			
Lonen en salarissen	23.1	6.654.318	6.496.286	8.176.653
Sociale lasten	23.2	1.094.116	1.157.165	1.452.538
Pensioenlasten	23.3	592.566	545.937	681.002
Andere personeelskosten	23.4	1.005.000	350.357	1.396.408
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>	24			
Afschrijvingen materiële vaste activa	24.1	189.000	191.179	192.542
<i>Overige bedrijfskosten</i>	25			
Huisvestingskosten	25.1	1.052.000	927.344	1.092.221
Activiteitenkosten	25.2	353.000	194.848	419.790
Kantoorkosten	25.3	560.000	569.674	669.009
Algemene kosten	25.4	238.000	143.479	76.363
<b>Som der exploitatielasten</b>		<b>11.738.000</b>	<b>10.576.269</b>	<b>14.156.526</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>-63.000</b>	<b>582</b>	<b>-2.204.545</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>	26			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	26.1	-	340	1.551
Rentelasten en soortgelijke kosten	26.2	-	-4.224	-850
<b>Resultaat</b>		<b>-63.000</b>	<b>-3.302</b>	<b>-2.203.844</b>
<i>Resultaatbestemming</i>				
Algemene reserve		101.000	-35.172	-906.073
Bestemmingsreserves		-164.000	-13.971	-1.115.907
Bestemmingsfondsen			45.841	-181.864
<b>Bestemd resultaat</b>		<b>-63.000</b>	<b>-3.302</b>	<b>-2.203.844</b>

## Kasstroomoverzicht over 2020

*Indirecte methode*

	2020	2019
	€	€
Exploitatieresultaat	582	-2.204.545
Aanpassing voor afschrijvingen	191.179	192.542
Mutatie van voorzieningen	-44.266	-33.180
Mutatie van handelsdebiteuren	409.662	355.919
Mutatie van overige vorderingen	149.696	843.483
Mutatie van handelscrediteuren	-31.979	-575.262
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	917.719	-2.242.111
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>1.592.593</b>	<b>-3.663.154</b>
Ontvangen interest	340	1.554
Betaalde interest	-4.224	-850
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.588.709</b>	<b>-3.662.450</b>
Investerings in materiële vaste activa	-8.528	-55.753
Mutatie in overige financiële vaste activa	20.704	19.282
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>12.176</b>	<b>-36.471</b>
<b>Mutatie in liquide middelen</b>	<b>1.600.885</b>	<b>-3.698.921</b>

## Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Vught
Adres rechtspersoon	Kronehoefstraat 19, 5612 HK Eindhoven
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	67002854

### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland bestaan voornamelijk uit: Op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens het inzetten voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen door persoonlijk steun en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie en integratie, primair in Nederland.

### Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit diverse locaties in de regio Zuid Nederland.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### **Algemene grondslagen**

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

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

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

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Stichting VluchtelingenWerk Zuid-west 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 stichting.

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



## Grondslagen voor waardering activa

### **Materiële vaste activa**

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

### **Financiële vaste activa**

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

### **Vorderingen**

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

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

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

### **Liquide middelen**

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

## Grondslagen voor waardering passiva

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende drie categorieën:

#### *Algemene reserve / continuïteitsreserve*

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

#### *Bestemmingsreserves*

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

#### *Bestemmingsfondsen*

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

### **Voorzieningen**

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

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

nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

#### *Loopbaanbudget*

Per 1 juli 2015 is in de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening het loopbaanbudget geïntroduceerd. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever beslist de werknemer over de besteding van het loopbaanbudget.

Het loopbaanbudget bestaat uit een geld-component en een uren-component. De maximale opbouwperiode bedraagt drie jaar. De nominale waarde van het niet bestede loopbaanbudget wordt als voorziening opgenomen in de jaarrekening.

#### **Overige voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### Grondslagen voor baten en lasten

#### **Baten inburgering**

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

#### **Subsidiebat**

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

De vaststelling van de subsidies vindt na afloop van het boekjaar plaats. De definitieve vaststelling kan afwijken van de bedragen die zijn opgenomen in deze jaarrekening. In deze jaarrekening zijn de subsidiebat

#### **Baten VWN**

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

#### **Giften en donaties**

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

### **Personeelskosten**

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

#### *Pensioenregeling*

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

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:

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

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

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

### **Overige bedrijfskosten**

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

## Grondslagen voor kasstroomoverzicht

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

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

## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa (1)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	238.463	421.114
<b>Totaal</b>	<b>238.463</b>	<b>421.114</b>

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	969.484
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-548.370
	<u>421.114</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Investeringsen	8.528
Afschrijvingen	-191.179
	<u>-182.651</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	977.776
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-739.313
	<u><u>238.463</u></u>
Afschrijvingspercentage van	20,0
Afschrijvingspercentage tot	33,3

### Financiële vaste activa (2)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
Waarborgsommen	78.333	78.333
Vordering gemeente Tilburg wachtgelden	7.101	27.805
<b>Totaal</b>	<b>85.434</b>	<b>106.138</b>

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

	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020	106.138	106.138
<i>Mutaties 2020</i>		
Mutaties waarborgsommen	-20.704	-20.704
	<u>-20.704</u>	<u>-20.704</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<u><u>85.434</u></u>	<u><u>85.434</u></u>

## Vorderingen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Debiteuren (3)	222.719	690.100
Voorziening dubieuze debiteuren	-18.241	-75.960
	<u>204.478</u>	<u>614.140</u>
Groepsmaatschappijen (4)		
Nog te ontvangen bijdrage VWN	415.419	565.364
Overige vorderingen (5)		
Overige vorderingen	90.032	-
Nog te ontvangen rente	338	1.463
Voorschotten Personeel	-	728
Leningen aan cliënten vanuit Noodfonds	-	182
	<u>90.370</u>	<u>2.373</u>
Overlopende activa (6)		
Nog te ontvangen cursusgeld Inburgering	321.974	387.833
Nog te ontvangen subsidie gemeente	262.767	332.533
Nog te ontvangen bedragen	120.998	119.756
Nog te ontvangen subsidie overige fondsen	67.017	30.934
Vooruitbetaalde bedragen	37.577	27.025
	<u>810.333</u>	<u>898.081</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.520.600</u></u>	<u><u>2.079.958</u></u>

## Liquide middelen (7)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	3.914.944	2.269.970
Triodosbank	932.092	974.777
ABN AMRO Bank	99.077	99.045
	<u>4.946.113</u>	<u>3.343.792</u>
Kasmiddelen	1.817	2.694
Kruisposten	-	559
<b>Totaal</b>	<u><u>4.947.930</u></u>	<u><u>3.347.045</u></u>

## Eigen vermogen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Algemene reserve (8)	2.512.369	2.547.541
Bestemmingsreserves (9)		
Bestemmingsreserve dienstverlening	316.029	250.000
Bestemmingsreserve optimalisatie organisatie	214.275	294.275
	<u>530.304</u>	<u>544.275</u>
Bestemmingsfondsen (10)		
Bestemmingsfonds Asiel	328.902	156.092
Bestemmingsfonds vluchtelingenfonds	122.373	117.210
Bestemmingsfonds regionale participatiefonds	83.585	215.717
	<u>534.860</u>	<u>489.019</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>3.577.533</u></u>	<u><u>3.580.835</u></u>

	2020	2019
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand 1 januari	2.547.541	3.453.614
Onttrekkingen via baten en lasten	-35.172	-906.073
	<u>2.512.369</u>	<u>2.547.541</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>2.512.369</u></u>	<u><u>2.547.541</u></u>

**Algemene reserve / Continuïteitsreserve**

De algemene reserve is aan te merken als vrij besteedbaar vermogen en dient als buffer voor het in de toekomst opvangen van financiële tegenvallers en zal in voorkomende gevallen worden aangewend om de continuïteit in de uitvoering van de stichtingstaken te waarborgen.

	2020	2019
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Stand 1 januari	544.275	1.660.182
Onttrekkingen via baten en lasten	-163.000	-2.232.767
Toevoegingen via baten en lasten	149.029	1.116.860
	<u>530.304</u>	<u>544.275</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>530.304</u></u>	<u><u>544.275</u></u>

### Bestemmingsreserve dienstverlening

De doelstelling van de organisatie is om de komende jaren extra te investeren in de verbetering en vernieuwing van de dienstverlening aan vluchtelingen. Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in verband met incidentele verliesresultaten of ontbrekende co-financiering op projecten ter verbetering of vernieuwing van dienstverlening. De onttrekking is voor 2020 gemaximeerd op €83.000 en als zodanig benut. Daarnaast is €149.029 toegevoegd vanuit positief resultaat gemeenten.

### Bestemmingsreserve optimalisatie organisatie

De doelstelling van de organisatie is om de komende jaren extra te investeren in de verbetering en vernieuwing van de organisatie. Onttrekkingen hebben plaatsgevonden middels tijdelijk uitbreiding van contracturen van bestaande medewerkers ten behoeve van het optimaliseren van (bestaande) processen en procedures. Daarnaast is gebruik gemaakt van externe expertise, met name op het gebied van proces optimalisatie, inburgering en kostprijscalculaties. In 2020 is €80.000,- onttrokken aan het bestemmingsreserve. Er heeft geen toevoeging vanuit de resultaatbestemming plaatsgevonden.

<i>Bestemmingsfondsen</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	489.019	670.883
Onttrekkingen via baten en lasten	-160.168	-181.864
Toevoegingen via baten en lasten	206.009	-
	<u>534.860</u>	<u>489.019</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>534.860</u></u>	<u><u>489.019</u></u>

### Bestemmingsfonds Asiel

De tijdelijke overschotten op asiel activiteiten, conform de financieringsregeling eerstelijnsactiviteiten, worden geormerkt en zullen daarom via de resultaatbestemming worden toegevoegd of onttrokken aan het bestemmingsfonds asiel. Vanuit de resultaatbestemming is dit jaar derhalve € 172.810,- toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

### Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds

VWN verstrekt aan elke regionale VluchtelingenWerk organisatie een bedrag per jaar onder de noemer "Vluchtelingenfonds". Met deze gedecentraliseerde middelen kan VW Zuid-Nederland binnen de richtlijnen gelden verstrekken ter dekking van de kosten van leges, bijzonder noden en ticketkosten ten behoeve van gezinsherenigingen. VW Zuid-Nederland heeft een periodieke verantwoordingsplicht en moet een eventueel positief saldo in toekomstige jaren aanwenden voor soortgelijke uitgaven.

### Bestemmingsfonds regionaal participatiefonds

VluchtelingenWerk Zuid-Nederland biedt ook in 2020 werkervaringsplekken aan. Zo krijgen deelnemers de kans om werkervaring op te doen binnen verschillende functies in onze organisatie. Vanuit het Participatiefonds worden deze werkervaringsplaatsen gefinancierd. Daarnaast wordt het participatiefonds ingezet voor bijdragen aan participatie activiteiten in situaties dat daar geen voorliggende voorzieningen voor zijn. Het participatiefonds blijft voor onbepaalde tijd beschikbaar en blijft voor het hiervoor genoemde doelen bestemd. Het fonds zal niet voor andere doelen worden ingezet.



## Voorzieningen (11)

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Voorziening loopbaanbudget	176.910	220.472
Voorziening wachtgeldregelingen	7.101	27.805
Voorziening transitievergoeding	20.000	-
<b>Totaal</b>	<u>204.011</u>	<u>248.277</u>
<i>Voorziening loopbaanbudget</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand 1 januari	220.472	204.022
Toename van voorziening	34.117	83.722
Gebruik van voorziening	-77.679	-67.272
<b>Stand 31 december</b>	<u>176.910</u>	<u>220.472</u>

Het loopbaanbudget dat bestaat uit een geld-component is als voorziening opgenomen. Dit wordt aangemerkt als langlopende voorziening, aangezien de maximale opbouwperiode drie jaar bedraagt.

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening wachtgeldregelingen</i>		
Stand 1 januari	27.805	47.087
Gebruik van voorziening	-20.704	-19.282
<b>Stand 31 december</b>	<u>7.101</u>	<u>27.805</u>

De getroffen voorziening vaststellingsovereenkomsten/wachtgelden wordt aangemerkt als kortlopende voorziening.

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening transitievergoeding</i>		
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	20.000	-
<b>Stand 31 december</b>	<u>20.000</u>	<u>-</u>

## Kortlopende schulden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Crediteuren (12)	93.935	125.914
Groepsmaatschappijen (13)		
Nog te besteden bijdrage VWN	9.792	-
Crediteuren onderling	3.783	96.738
	<u>13.575</u>	<u>96.738</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen (14)</i>		
Omzetbelastingenschulden	1.474	-
Loonheffing- en premieschulden	1.135.005	683.658
	<u>1.136.479</u>	<u>683.658</u>
Schulden ter zake van pensioenen (15)	7.107	1.801
Overige schulden (16)		
Reservering verlofuren	356.771	346.886
Rekening courant Hulpfonds Oss	2.200	5.434
Leningen aan cliënten	618	7.606
Voorschotten Personeel	145	-
Nog te betalen lonen	136	11.473
Vraagposten Inburgering	-	1.250
	<u>359.870</u>	<u>372.649</u>
Overlopende passiva (17)		
Nog te besteden subsidies gemeenten/provincies	797.561	613.772
Nog te besteden bijdrage LB	-470	-
Nog te besteden subsidie overige fondsen	18.822	149.641
Nog te betalen bedragen/kosten	549.004	80.970
Vooruit ontvangen bedragen	35.000	-
	<u>1.399.917</u>	<u>844.383</u>
<b>Totaal</b>	<u>2.849.680</u>	<u>1.984.838</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

**Huurpenningen**

De huurverplichtingen hebben een totale waarde van €1.697.000.

- t/m 31-12-2021: € 592.000

- t/m 31-12-2025: € 1.092.000

- na 31-12-2025: € 13.000

### **Kopieermachines**

Vluchtelingenwerk Nederland is een mantelovereenkomst inzake huurverplichtingen aangegaan voor kopieermachines waar aan Vluchtelingenwerk Zuid Nederland ook mee heeft getekend. Het betreft een 5 jarige overeenkomst die in is gegaan per 1 januari 2018. De jaarlijkse kosten voor kopieermachines bedragen circa €14.000.

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Baten inburgering (18)	1.703.571	3.210.141

De baten zijn 1674k lager dan begroot. Dit heeft alles te maken met de Corona pandemie. Meerdere lockdowns, waardoor geen fysiek les gegeven mocht worden, zijn hier debet aan. We zijn overgeschakeld naar online lesgeven maar niet alle cursisten hebben hieraan deel genomen. We hebben relatief veel analfabeten in onze groepen die gemiddeld genomen iets meer moeite hebben met online les. Ook hebben sommige cursisten bewust gekozen om het contract tijdelijk stop te zetten. Zij wilden liever wachten op de start van de fysieke lessen.

Subsidiebaten (19)		
Subsidies gemeenten regulier en projecten	5.301.250	5.546.373

De baten zijn 403k hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met een grote achterstand in de taakstelling vanuit 2019 die in 2020 toch nog redelijk is ingehaald.

Baten VWN (20)		
Baten VWN - Asiel	2.038.812	1.947.288
Baten VWN - Projecten	612.697	870.862
Baten VWN - Programmagelden	347.465	131.927
Baten VWN - Vluchtelingenfonds	33.198	51.339
	<u>3.032.172</u>	<u>3.001.416</u>

De baten zijn 221k hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met een hoog bedden aantal ivm overvolle AZC's.

	226	7.491
Giften en donaties (21)		
Overige bedrijfsopbrengsten (22)		
Bijdrage NOW 1.0	375.673	-
Baten overige fondsen - projecten	117.285	120.433
Bijdragen noodfondsen	14.040	22.607
Bijdragen lokale projecten	10.942	20.802
Baten voorgaande jaren	21.692	22.718
	<u>539.632</u>	<u>186.560</u>

De baten zijn 48k lager dan begroot. In de overige baten zijn opgenomen 375k aan NOW bijdrage. Mede door Corona zijn ook projecten tijdelijk (gedeeltelijk) gestopt.

<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>10.576.851</u>	<u>11.951.981</u>
	<u>10.576.851</u>	<u>11.951.981</u>

## Personeelskosten (23)

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen (23.1)	6.496.286	8.176.653
Sociale lasten (23.2)	1.157.165	1.452.538
Pensioenlasten (23.3)	545.937	681.002
Andere personeelskosten (23.4)		
Reis- en verblijfkosten	196.296	407.737
Vrijwilligerskosten	177.563	504.499
Kosten arbodienst en verzuimkosten	115.947	171.544
Inhuur personeel	99.153	331.348
Opleidingskosten	32.513	39.321
Overige personeelskosten	28.960	68.007
Loopbaanbudget	28.407	108.378
Doorbelaste personeelskosten	-16.958	-37.311
Ontvangen ziekengeld	-321.409	-161.337
Mutatie verlofuren	9.885	-35.778
	<u>350.357</u>	<u>1.396.408</u>
<b>Totaal</b>	<u>8.549.745</u>	<u>11.706.601</u>

### *Directe personeelskosten en overige kosten*

Gedurende de lockdowns hebben we kunnen sturen op personele kosten binnen inburgering. Tevens is gedurende de eerste lockdown de reiskosten op declaratie basis overgegaan. Er hebben veel minder reisbewegingen plaatsgevonden.

### *Vrijwilligerskosten*

Ook de vrijwilligers hebben veel minder reisbewegingen gemaakt en veel vanuit huis gewerkt.

## **Toelichting**

### **Bezoldiging bestuur en Raad van Toezicht**

Het organisatiemodel van VluchtelingenWerk Nederland is een vereniging met leden. De leden zijn vijf regionale stichtingen met elk een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. Deze vijf regionale stichtingen zijn zelfstandige juridische entiteiten, die zelfstandig in een jaarrekening verantwoording afleggen over de bezoldiging van hun directeur-bestuurder. Het werkgeverschap van de directeur-bestuurders ligt bij de regionale stichting, die ook de volledige loonkosten draagt.

De directeur-bestuurder besteedt circa 40% van de beschikbare tijd aan verenigingsbrede taken, waaronder de bestuursvergadering en de aansturing van de portefeuilles. Deze 40% dient in dit kader als een gemiddelde te worden opgevat. Vanuit de vereniging wordt geen vergoeding aan de directeur-bestuurders betaald, er is dus geen sprake van een dubbele vergoeding.

De inschaling van de directeur-bestuurder vindt plaats in schaal 14 van de CAO Sociaal Werk, dit is vastgelegd in een landelijk functieboek.

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

**Bezoldiging bestuur**

	2020	2019
Functie	directeur- bestuurder	directeur-bestuurder
Naam	<b>J. de Visser</b>	<b>J. de Visser</b>
Dienstverband, aard	in dienst	in dienst
Uren per week	36	36
Periode	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.475	97.487
Beloningen betaalbaar op termijn	10.365	10.297
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum*	€111.345	€109.162
* Hiermee wordt de maximumnorm voor het jaarinkomen conform de Adviesregeling Beloning directeuren van de Vereniging Goede Doelen Nederland bedoeld.		

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

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen (24)

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa (24.1)		
Afschrijvingskosten verbouwingen	35.445	34.881
Afschrijvingskosten inventaris	57.243	62.458
Afschrijvingskosten ICT	96.491	93.203
Afschrijvingskosten auto's	2.000	2.000
<b>Totaal</b>	<b>191.179</b>	<b>192.542</b>

## Overige bedrijfskosten (25)

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten (25.1)		
Huur locaties	735.755	894.414
Schoonmaakkosten	87.099	82.311
Gas/water/licht	60.768	58.393
Overige huisvestingskosten	43.722	57.103
	<u>927.344</u>	<u>1.092.221</u>

Gedurende lockdowns hebben we ook minder huisvestingslasten gehad.

## Activiteitenkosten (25.2)

Activiteitenkosten cliënten	155.226	291.630
Uitgaven VluchtelingenFonds	28.035	60.902
Overige kosten activiteiten	11.587	67.258
	<u>194.848</u>	<u>419.790</u>

Doordat minder les is gegeven zijn minder kosten op inburgering gemaakt. Minder lesmaterialen aangeschaft en heeft geen inhuur van docenten plaatsgevonden.

## Kantoorkosten (25.3)

Automatisering en telefonie	337.020	360.389
Kopieerkosten	77.604	75.481
Verzekeringen	-	29.909
Portiekosten	35.648	38.648
Contributies en abonnementen	21.725	11.340
Kantoorartikelen	16.446	29.701
Drukwerk en promotiemateriaal	9.498	7.267
Overige kantoor- en organisatiekosten	71.733	116.274
	<u>569.674</u>	<u>669.009</u>

*Kantoorkosten*

We hebben bijna alle locaties Corona proof moeten inrichten.

*Automatiseringskosten*

In 2020 is 51k minder kosten gemaakt dan begroot. Er is minder in programma's geïnvesteerd zoals VVS en ODOO.

*Overige kosten*

In 2020 is 91k minder aan overige kosten gemaakt dan begroot. Er is een rechtsbijstandsverzekering opgezegd (30k) en minder huishoudelijke/consumptiekosten gemaakt in 2020 (50k).



## Algemene kosten (25.4)

Accountantskosten

100.299

61.516

Advieskosten

43.180

14.847

---

143.479

---

76.363**Totaal**

---

---

1.835.345

---

---

2.257.383

## Financiële baten en lasten (26)

2020

2019

€

€

Rentebaten andere partijen (26.1)

340

1.551

Rentelasten andere partijen (26.2)

-4.224

-850

**Financiële baten en lasten (saldo)**

---

---

-3.884

---

---

701

## Overige toelichtingen

### Werknemers

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2020	2019
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	124,2	172,0

### Ondertekening

Eindhoven, 25 maart 2021

*Naam*

*Handtekening*

Mevrouw J.J. de Visser (directeur-bestuurder)

#### **Raad van Toezicht:**

De heer J.H.M. Monsewije (voorzitter)

Mevrouw C.J.M. Aarts-Engbers

Mevrouw M.G. Rijken

De heer E.C. Davids

De heer A.J.M. Hoevenaars

De heer P. Bamenga

Mevrouw P.E. Smeets

## OVERIGE GEGEVENS

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directeur-bestuurder en de raad van toezicht van Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland te Vught gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting VluchtelingenWerk Zuid-Nederland per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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

## **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

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

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

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

## Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 26 maart 2021

Mazars N.V.

Origineel is getekend door drs. R.C.H.M. Horsmans RA RV