

Financieel  
Jaarverslag  
**2010**  
STICHTING  
VLUCHTELING  
999



Happy nut<sup>®</sup>  
nutriset  
Ready-to-use therapeutic food  
Aliment thérapeutique prêt à consommer  
Alimento terapeutico listo para consumir  
1 sac  
50g

## **Een vluchteling**

**is een persoon die zijn land heeft verlaten uit vrees voor vervolging wegens ras, godsdienst, nationaliteit, politieke overtuiging of het behoren tot een sociale groep dan wel uit lijfsbehoud voor (burger)oorlog of ernstige verstoringen van de openbare orde.**

# **FINANCIËEL VERSLAG 2010**

Stichting Vluchteling

## 1. Inhoud

Het financieel verslag 2010 van Stichting Vluchteling bestaat uit:

1. de jaarrekening 2010: balans, staat van baten en lasten, toelichting balans en toelichting staat van baten en lasten, en het kasstroomoverzicht.
2. het kengetallenoverzicht: bijlage 1 en
3. begroting 2011: bijlage 2.

In samenvatting zijn de bedragen voor de leesbaarheid afgerond op miljoenen met 1 cijfer achter de komma.

## 2. Samenvatting

Het jaar 2010 is afgesloten met een positief resultaat van € 0,1 miljoen. Bij het opstellen van de begroting voor 2010 was uitgegaan van een negatief saldo van € 0,3 miljoen. Vooral door de extra inkomsten uit eigen fondsenwerving eind december is het jaar uiteindelijk afgesloten met een bescheiden positief saldo.

Aan de batenkant is € 1,5 miljoen meer ontvangen dan begroot en aan de doelstellingen is € 1,3 miljoen meer toegevoegd dan was voorzien.

De begrote onttrekking aan de projectreserve heeft daardoor niet plaatsgevonden. Deze reserve kan in 2011, wanneer de programmafinanciering van BuZa eindigt, bijdragen aan het op peil houden van de omvang van te besteden middelen aan de hulpverlening.

Naast een stijging van 7% van de inkomsten uit eigen fondsenwerving, is van de SHO voor slachtoffers van de watersnoodramp in Pakistan € 2 miljoen ontvangen, en van de Nationale Postcode Loterij (NPL) € 0,6 miljoen meer dan begroot. Hier staan echter lagere inkomsten van de overheid tegenover (€ 1,5 miljoen).

In totaal is aan inkomsten uit acties van derden (NPL en SHO) € 2,2 miljoen meer ontvangen dan in 2009.

Wat betreft de fondsenwerving, is de inspanning die is geleverd om de structurele inkomsten te verhogen, wederom succesvol geweest. De inkomsten uit de maandelijkse incasso zijn gestegen met 20% ten opzichte van 2009. De stijging t.o.v. 2008 bedraagt zelfs 70%. Het totaal aan incasso's voor 2010 bedraagt € 1,9 miljoen.

De kosten van de fondsenwerving, berekend conform de CBF-norm, bedragen in 2010 20%. Dit is 4% lager dan was begroot en ruim onder de CBF norm van maximaal 25%.

De kosten voor fondsenwerving en beheer & administratie bedragen samen 11%. Dit is 3% lager dan begroot.

In 2010 is aan baten € 1,8 miljoen meer ontvangen dan in 2009. De bestedingen aan de doelstellingen zijn € 2,8 miljoen hoger dan in 2009.

Het jaar 2010 liet een vermindering in baten aan overheidszijde zien. Naast de MFS bijdrage voor 2010 is geen andere financiering voor humanitaire hulp toegekend.

De afhankelijkheid van overheidsfinanciering en de eventuele bijdragen uit acties derden en/of samenwerkingsverbanden brengt een zekere mate van financiële onzekerheid met zich mee. Het blijft essentieel dat Stichting Vluchteling zich sterk blijft inzetten op de groei van de structurele inkomsten uit eigen fondsenwerving. De economische crisis wereldwijd heeft uiteraard ook zijn impact op de beschikbare middelen van de overheid, subsidieverleners en particulieren.

Verhoudingsgewijs is het aandeel van de baten uit eigen fondsenwerving 3% gedaald. In 2010 is het percentage inkomsten uit eigen fondsenwerving 43% van de totale baten, in 2009 was die 46%. In 2010 heeft vooral de onvoorzien ontvangst van de SHO baten dit verhoudingspercentage beïnvloed. Het beleid van de stichting is dat inkomsten uit eigen fondsenwerving tenminste de helft bedragen van de totale inkomsten.

In 2010 is aan de doelstelling hulpverlening in vergelijking met de begroting over 2010 19% meer van de beschikbare baten besteed dan was voorzien. In vergelijking met de realisatie over 2009 is 39% meer aan hulpverlening besteed. Aan de doelstellingen voorlichting en pleitbezorging is in vergelijking met de begroting € 0,4 miljoen minder besteed. Deze niet aangewende middelen zijn ten gunste van de doelstelling hulpverlening ingezet. Het verschil met de besteding voor voorlichting en pleitbezorging in vergelijking met 2009 is € 0,1 miljoen lager.

De reserves zijn van voldoende omvang om garant te staan voor de continuering van de bedrijfsvoering en voor de uitvoering van de doelstellingen.

### 3. De vermogenspositie per eind 2010

Het totaal van het eigen vermogen bedraagt eind 2010 € 4,3 miljoen. Eind 2009 was dat ook € 4,3 miljoen. De vermogenspositie is goed en voldoet aan de VFI-code "Reserves Goede Doelen".

De continuïteitsreserve is ongewijzigd gebleven. De reserve bedraagt € 1,4 miljoen. Het bestuur heeft indertijd vastgesteld dat de reserve een hoogte behoort te hebben van één maal de kosten van de werkorganisatie. De kosten van de werkorganisatie komen in 2010 uit op € 1,4 miljoen.

De vrije reserve voor de projecten bedraagt eind 2010 € 2,6 miljoen. Een bedrag van € 0,1 miljoen is toegevoegd. In 2008 is vastgelegd dat de reserve neerwaarts zal worden bijgesteld tot € 1,5 miljoen. In 2011 wordt een deel van de extra ruimte ingezet voor de doelstelling hulpverlening.

De reserve financiering activa bedraagt € 0,3 miljoen.

### 4. Fondsen

Het kenmerk van fondsen is dat de gelden een specifieke bestemming hebben, die door derden (meestal de geldgever) is bepaald. De totale fondsen bedragen eind 2010 € 0,2 miljoen. Eind 2009 was dit ook € 0,2 miljoen. Het fonds voor de NPL is totaal besteed, en het fonds voor de SHO actie Pakistan heeft een waarde van € 0,1 miljoen. Het Mr. C. Brouwer fonds heeft een waarde van € 0,2 miljoen.

### 5. Realisatie 2010 versus begroting 2010

In totaal is aan baten € 1,5 miljoen meer ontvangen dan begroot.

De gerealiseerde inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn € 0,4 miljoen hoger dan begroot.

De toegekende overheidsfinanciering is € 1,5 miljoen lager. De inkomsten uit acties voor derden, de vordering op IRC in het kader van de MoU en de renteopbrengsten zijn samen € 2,6 miljoen hoger.

Aan de doelstellingen hulp voor vluchtelingen, voorlichting en pleitbezorging is € 1,3 miljoen meer besteed dan begroot. In vergelijking met de begroting is aan kosten voor werving baten en beheer samen € 0,2 miljoen minder uitgegeven.

### 6. Realisatie 2010 versus realisatie 2009

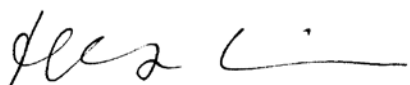
In vergelijking met 2010 is in totaal € 1,8 miljoen meer aan baten ontvangen in 2009.

De inkomsten uit de eigen fondsenwerving zijn € 0,6 miljoen hoger (dit bedrag bestaat uit de hogere opbrengst uit de campagnes ter waarde van € 0,3 miljoen, een hogere opbrengst uit aktes van € 16.000 en tenslotte de hogere opbrengst uit nalatenschappen van € 0,3 miljoen). Aan overheidsfinanciering is € 1 miljoen minder ontvangen, en aan inkomsten uit acties derden en inkomsten uit gezamenlijke acties is in totaal € 2,2 miljoen meer ontvangen. Tenslotte zijn de renteopbrengsten t.o.v. 2009 € 0,1 miljoen lager.

De bestedingen aan de doelstellingen zijn in vergelijking met 2009 € 2,8 miljoen hoger. Aan de doelstelling hulpverlening is € 2,9 miljoen meer besteed, aan de doelstelling voorlichting en de doelstelling pleitbezorging samen € 0,1 miljoen minder.

De kosten in 2010 voor de werving baten en beheer & administratie zijn samen € 0,1 miljoen lager dan in 2009.

Den Haag, 22 maart 2011



Drs. H.J. Vriesendorp  
Penningmeester



Mr. M.J.E.M. Jager  
Voorzitter

**Balans per 31 december 2010**

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

**ACTIVA**

|   | 31.12.10  |           | 31.12.09  |            |
|---|-----------|-----------|-----------|------------|
|   | €         | €         | €         | €          |
| <b>Vaste activa</b>                         |           |           |           |            |
| 2.1 - Materiële vaste activa                |           | 323.074   |           | 389.696    |
| 2.2 - Obligaties van de Nederlandse staat   |           | 10.437    |           | 10.437     |
| <b>Vlottende activa</b>                     |           |           |           |            |
| <b>2.3 Vorderingen</b>                      |           |           |           |            |
| - Nog te ontvangen van Nederlandse overheid | 1.246.331 |           | 2.049.988 |            |
| - Nog te ontvangen nalatenschappen          | 322.004   |           | 43.613    |            |
| - Nog te ontvangen van instellingen         | 13.781    |           | 127.204   |            |
| - MoU IRC-SV                                | 140.606   |           | -         |            |
| - Diverse vorderingen                       | 23.480    |           | 117.979   |            |
| - Nog te ontvangen rente                    | 123.006   |           | 180.666   |            |
| - Vooruitbetaalde kosten                    | 158.746   |           | 123.831   |            |
|   |           | 2.027.955 |           | 2.643.281  |
| <b>2.4 Liquide middelen</b>                 |           |           |           |            |
| - Spaarrekeningen                           | 5.150.135 |           | 7.917.500 |            |
| - Rekeningen-courant                        | 1.075.939 |           | 300.797   |            |
| - Kas                                       | 1.074     |           | 361       |            |
|   |           | 6.227.149 |           | 8.218.658  |
|   |           | 8.588.615 |           | 11.262.072 |

**PASSIVA**

|   | 31.12.10  |           | 31.12.09  |            |
|---|-----------|-----------|-----------|------------|
|   | €         | €         | €         | €          |
| <b>2.5 Reserves en fondsen</b>  |           |           |           |            |
| - <b>2.5.1 Reserves</b>   |           |           |           |            |
| - Reserve financiering activa   | 323.074   |           | 389.696   |            |
| - Continuïteitsreserve  | 1.374.284 |           | 1.374.284 |            |
| - Projectreserve  | 2.644.801 |           | 2.511.870 |            |
|   |           | 4.342.159 |           | 4.275.850  |
| - <b>2.5.2 Fondsen</b>  |           |           |           |            |
| - Fonds NPL 13e trekking  | -         |           | 54.134    |            |
| - Fonds SHO Pakistan  | 68.045    |           | -         |            |
| - Mr. C. Brouwer Fonds  | 178.937   |           | 146.883   |            |
|   |           | 246.982   |           | 201.017    |
| <b>Langlopende schulden</b>   |           |           |           |            |
| <b>2.6 Schulden op lange termijn</b>  |           |           |           |            |
| - Toegewezen aan projecten  | -         |           | 20.223    |            |
|   |           |           |           | 20.233     |
| <b>Kortlopende schulden</b>   |           |           |           |            |
| <b>2.7 Schulden op korte termijn</b>  |           |           |           |            |
| - Crediteuren   | 173.065   |           | 109.586   |            |
| - Toegewezen aan projecten  | 2.827.373 |           | 5.814.743 |            |
| - Toegewezen aan projecten SHO Pakistan   | 313.334   |           | -         |            |
| - Toegewezen aan Mr. C. Brouwer Fonds   | 18.117    |           | 70.364    |            |
| - Toegewezen aan NPL projecten  | -         |           | 85.178    |            |
| - Toegewezen aan MFS 2008-2010  | 524.852   |           | 512.408   |            |
| - Nog te betalen loonheffing/premies UWV  | 84.313    |           | 40.093    |            |
| - Nog te betalen kosten & subsidies   | 58.420    |           | 132.610   |            |
|   |           | 3.999.475 |           | 6.764.982  |
|   |           | 8.588.615 |           | 11.262.072 |
| <b>2.8 N.B. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</b>   |           |           |           |            |
| Vermogen in bloot eigendom, volgens opgave van de beheerder per 31 december 2010 groot € 1.435.883 (2009: € 1.374.953). |           |           |           |            |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

|  | Realisatie 2010 |                   | Begroting 2010 |                   | Realisatie 2009 |                   |
|--|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|  | €               | €                 | €              | €                 | €               | €                 |
| <b>Baten</b>                             |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| 3.2 - Baten uit eigen fondsenwerving     |                 | 5.765.855         |                | 5.380.000         |                 | 5.185.194         |
| <i>Mailingen-overige donaties</i>        | 4.673.595       |                   | 4.560.000      |                   | 4.372.888       |                   |
| <i>Aktes</i>                             | 325.157         |                   | 370.000        |                   | 309.648         |                   |
| <i>Nalatenschappen</i>                   | 767.103         |                   | 450.000        |                   | 502.658         |                   |
| 3.3 - Baten uit acties van derden: SHO   |                 | 2.011.832         |                | pm                |                 |                   |
| 3.3 - Baten uit acties van derden: NPL   |                 | 2.802.117         |                | 2.250.000         |                 | 2.636.593         |
| 3.4 - Overige Baten                      |                 | 467.044           |                | 468.000           |                 | 108.813           |
| 3.5 - Subsidies van overheden            |                 | 2.121.303         |                | 3.651.000         |                 | 3.028.309         |
| 3.6 - Renteopbrengsten                   |                 | 147.335           |                | 100.000           |                 | 216.350           |
| <b>Som der baten</b>                     |                 | <b>13.315.487</b> |                | <b>11.849.000</b> |                 | <b>11.175.260</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| Bestemd voor doelstellingen              |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| - Hulp aan vluchtelingen                 | 5.837.296       |                   | 5.857.498      |                   | 5.016.976       |                   |
| - Brouwer Fonds                          | 946             |                   | 100.000        |                   | 161.782         |                   |
| - MFS DRC-Burundi                        | 2.429.395       |                   | 2.651.545      |                   | 2.119.993       |                   |
| - SHO projecten                          | 1.943.787       |                   |                |                   | -               |                   |
| - NPL 13e trekking 2006                  | -               |                   | -              |                   | 57.182          |                   |
| - NPL 13e trekking 2007                  | 54.134          |                   | -              |                   | 17.526          |                   |
| - Voorlichting                           | 1.239.757       |                   | 1.581.213      |                   | 1.337.173       |                   |
| - Pleitbezorging                         | 230.849         |                   | 285.687        |                   | 232.891         |                   |
|  |                 | 11.736.164        |                | 10.475.943        |                 | 8.943.523         |
| <b>Werving baten</b>                     |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| - Kosten eigen fondsenwerving            | 1.161.114       |                   | 1.337.506      |                   | 1.256.396       |                   |
| - Kosten gezamenlijke acties             | -               |                   | -              |                   | -               |                   |
| - Kosten acties derden                   | 9.934           |                   | -              |                   | 8.795           |                   |
| - Kosten verkrijging subsidies overheden | 404             |                   | 17.500         |                   | 30.815          |                   |
| - Kosten van beleggingen                 | -               |                   | -              |                   | -               |                   |
|  |                 | 1.171.452         |                | 1.355.006         |                 | 1.296.006         |
| <b>Beheer en administratie</b>           |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| - Kosten beheer en administratie         | 295.597         |                   | 313.000        |                   | 281.224         |                   |
|  |                 | 295.597           |                | 313.000           |                 | 281.224           |
| <b>Som der lasten</b>                    |                 | <b>13.203.213</b> |                | <b>12.143.949</b> |                 | <b>10.520.752</b> |
| <b>Resultaat</b>                         |                 | <b>112.274</b>    |                | <b>294.949-</b>   |                 | <b>654.508</b>    |
| <b>Resultaatbestemming</b>               |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| <b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>       |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| <b>Reserves</b>                          |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| -Reserve financiering activa             | -66.622         |                   | -5.000         |                   | -48.513         |                   |
| -Continuïteitsreserve                    |                 |                   | 131.000        |                   | 250.000         |                   |
| -Projectreserve                          | 132.931         |                   | -91.000        |                   | 581.761         |                   |
| <b>Fondsen:</b>                          |                 |                   |                |                   |                 |                   |
| -Mr. C. Brouwer Fonds                    | 32.054          |                   | 84.000         |                   | -54.032         |                   |
| -Fonds SHO Pakistan                      | 68.045          |                   | -              |                   | -57.182         |                   |
| -Fonds NPL 13e trekking 2006             | -               |                   | -42.000        |                   | -17.526         |                   |
| -Fonds NPL 13e trekking 2007             | -54.134         |                   | -77.000        |                   |                 |                   |
| <b>Totaal</b>                            |                 | <b>112.274</b>    |                | <b>-</b>          |                 | <b>654.508</b>    |

TOELICHTING LASTENVERDELING

Begroting 2010

| Bestemming                     | Doelstelling     |                      |                   |          |          |          |                       |                |                |          | Werving baten    |                      |                     |               | Beheer & administratie | Totaal 2010    |                   |
|--------------------------------|------------------|----------------------|-------------------|----------|----------|----------|-----------------------|----------------|----------------|----------|------------------|----------------------|---------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|
|                                | Vluchtelingen    |                      | MFS DRC - Burundi |          | SHO      | NPL 2007 | NPL 13e trekking 2006 | B Voorlichting |                | C        |                  | Eigen fondsenwerving | Gezamenlijke acties | Acties derden |                        |                | Subsidies         |
|                                | €                | Mr. C. Brouwer Fonds | €                 | €        | €        | €        | €                     | Voorlichting   | Pleitbezorging | €        | €                | €                    | €                   | €             | €                      | €              |                   |
| Subsidies en bijdragen         | 5.613.000        | 100.000              | 2.451.542         | -        | -        | -        | 1.204.000             | 148.500        | -              | -        | -                | -                    | -                   | -             | -                      | -              | 9.517.042         |
| Afdrachten                     | -                | -                    | -                 | -        | -        | -        | -                     | -              | -              | -        | -                | -                    | -                   | -             | -                      | -              | -                 |
| Aankopen en verwervingen       | -                | -                    | -                 | -        | -        | -        | -                     | -              | -              | -        | -                | -                    | -                   | -             | -                      | -              | -                 |
| Uitbesteed werk                | -                | -                    | -                 | -        | -        | -        | -                     | -              | -              | -        | -                | -                    | -                   | -             | -                      | -              | -                 |
| Publiciteit en communicatie    | -                | -                    | -                 | -        | -        | -        | -                     | -              | -              | -        | 1.085.000        | -                    | -                   | -             | -                      | -              | 1.085.000         |
| Personeelskosten               | 171.366          | -                    | 122.000           | -        | -        | -        | 247.219               | 95.723         | -              | -        | 205.118          | -                    | -                   | 15.000        | -                      | 243.190        | 1.099.616         |
| Huisvestingskosten             | 5.485            | -                    | 6.542             | -        | -        | -        | 8.292                 | 3.633          | -              | -        | 5.443            | -                    | -                   | 1.000         | -                      | 8.041          | 38.436            |
| Kantoor en algemene kosten     | 52.656           | -                    | 58.175            | -        | -        | -        | 63.126                | 28.873         | -              | -        | 28.521           | -                    | -                   | 1.000         | -                      | 42.132         | 274.483           |
| Afschrijving                   | 14.991           | -                    | 13.286            | -        | -        | -        | 58.576                | 8.958          | -              | -        | 13.424           | -                    | -                   | 500           | -                      | 19.830         | 129.565           |
| <i>Subtotaal bureaunkosten</i> |                  |                      |                   |          |          |          |                       |                |                |          |                  |                      |                     |               |                        |                | <i>1.542.100</i>  |
| <b>Totaal</b>                  | <b>5.857.498</b> | <b>100.000</b>       | <b>2.651.545</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1.581.213</b>      | <b>285.687</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>1.337.506</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>17.500</b> | <b>-</b>               | <b>313.193</b> | <b>12.144.142</b> |

SPECIFICATIE KOSTEN NAAR BESTEMMING

## Realisatie 2010

| Bestemming                  | Doelstelling  |                      |                   |           |                   |               |                |                 |                       |                     | Beheer & administratie | Totaal 2010 | Begroot 2010 | Totaal 2009 | %          |               |           |
|-----------------------------|---------------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|------------|---------------|-----------|
|                             | Vluchtelingen |                      |                   |           |                   | Werving baten |                |                 |                       |                     |                        |             |              |             |            |               |           |
|                             | Vluchtelingen | Mr. C. Brouwer Fonds | MFS DRC - Burundi | SHO       | NPL 2007 LBR/T SL | NPL: 2006     | B Voorlichting | Pleit-bezorging | Eigen fonds-enverwing | Gezamenlijke acties |                        |             |              |             |            | Acties derden | Subsidies |
| Subsidies en bijdragen      | 5.591.032     | 946                  | 2.244.958         | 1.908.334 | 53.795            | 940.515       | 110.827        | -               | -                     | -                   | -                      | -           | 10.850.406   | 9.517.042   | 8.141.068  | 114           |           |
| Afdrachten                  | -             | -                    | -                 | -         | -                 | -             | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -            | -           | -          | -             |           |
| Aankopen en verwervingen    | -             | -                    | -                 | -         | -                 | -             | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -            | -           | -          | -             |           |
| Uitbesteed werk             | -             | -                    | -                 | -         | -                 | -             | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -            | -           | -          | -             |           |
| Publiciteit en communicatie | -             | -                    | -                 | -         | -                 | -             | -              | 977.724         | -                     | -                   | -                      | -           | 977.724      | 1.085.000   | 1.072.519  | 90            |           |
| Personeelskosten            | 130.977       | -                    | 141.458           | 30.989    | 205               | 229.295       | 91.967         | 140.523         | -                     | 9.934               | 404                    | -           | 226.502      | 1.002.253   | 1.099.616  | 998.085       | 91        |
| Huisvestingskosten          | 5.550         | -                    | 5.642             | -         | 80                | 9.005         | 3.612          | 5.519           | -                     | -                   | -                      | -           | 8.895        | 38.302      | 38.436     | 28.585        | 100       |
| Kantoor en algemene kosten  | 96.029        | -                    | 37.337            | 4.464     | 54                | 38.698        | 15.521         | 23.716          | -                     | -                   | -                      | -           | 38.226       | 254.045     | 274.483    | 193.472       | 93        |
| Afschrijving                | 13.710        | -                    | -                 | -         | -                 | 22.245        | 8.922          | 13.633          | -                     | -                   | -                      | -           | 21.974       | 80.484      | 129.565    | 87.026        | 62        |
| Subtotaal bureaunkosten     | -             | -                    | -                 | -         | -                 | -             | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | 1.375.083    | 1.542.100   | 1.307.168  | -             |           |
| Totaal                      | 5.837.296     | 946                  | 2.429.395         | 1.943.787 | 54.134            | 1.239.757     | 230.849        | 1.161.114       | -                     | 9.934               | 404                    | -           | 13.203.213   | 12.144.142  | 10.520.755 | 109           |           |

## Realisatie 2009

| Bestemming                  | Doelstelling  |                      |                   |     |                   |                        |                |                 |                       |                     | Beheer & administratie | Totaal 2009 |               |           |             |           |
|-----------------------------|---------------|----------------------|-------------------|-----|-------------------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------|-----------|-------------|-----------|
|                             | Vluchtelingen |                      |                   |     |                   | Werving baten          |                |                 |                       |                     |                        |             |               |           |             |           |
|                             | Vluchtelingen | Mr. C. Brouwer Fonds | MFS DRC - Burundi | SHO | NPL 2007 LBR/T SL | NPL: 13e trekking 2006 | B Voorlichting | Pleit-bezorging | Eigen fonds-enverwing | Gezamenlijke acties |                        |             | Acties derden | Subsidies | Beleggingen |           |
| Subsidies en bijdragen      | 4.776.070     | 161.782              | 1.987.137         | -   | 12.207            | 44.827                 | 1.055.950      | 103.095         | -                     | -                   | -                      | -           | -             | -         | -           | 8.141.068 |
| Afdrachten                  | -             | -                    | -                 | -   | -                 | -                      | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -             | -         | -           | -         |
| Aankopen en verwervingen    | -             | -                    | -                 | -   | -                 | -                      | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -             | -         | -           | -         |
| Uitbesteed werk             | -             | -                    | -                 | -   | -                 | -                      | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -             | -         | -           | -         |
| Publiciteit en communicatie | -             | -                    | -                 | -   | -                 | -                      | -              | -               | 1.072.519             | -                   | -                      | -           | -             | -         | -           | 1.072.519 |
| Personeelskosten            | 152.304       | -                    | 104.863           | -   | 3.676             | 10.840                 | 220.452        | 101.747         | 144.141               | -                   | 8.795                  | 30.815      | -             | 220.452   | 998.085     |           |
| Huisvestingskosten          | 3.518         | -                    | 8.205             | -   | 349               | 1.515                  | 4.814          | 2.222           | 3.148                 | -                   | -                      | -           | -             | 4.814     | 28.585      |           |
| Kantoor en algemene kosten  | 68.550        | -                    | 19.788            | -   | 1.294             | -                      | 33.331         | 15.384          | 21.794                | -                   | -                      | -           | -             | 33.331    | 193.472     |           |
| Afschrijving                | 16.535        | -                    | -                 | -   | -                 | 22.627                 | 10.443         | 14.794          | -                     | -                   | -                      | -           | -             | 22.627    | 87.026      |           |
| Subtotaal bureaunkosten     | -             | -                    | -                 | -   | -                 | -                      | -              | -               | -                     | -                   | -                      | -           | -             | -         | 1.307.168   |           |
| Totaal                      | 5.016.977     | 161.782              | 2.119.993         | -   | 17.526            | 57.182                 | 1.337.174      | 232.891         | 1.256.396             | -                   | 8.795                  | 30.815      | -             | 281.224   | 10.520.755  |           |

## KASSTROOMOVERZICHT 2010

In het kasstroomoverzicht wordt een overzicht gegeven van de geldstromen die in de loop van het boekjaar 2010 zijn binnengekomen en uitgegaan.

Het betreft operationele activiteiten, investeringen en financieringsactiviteiten.

De jaarrekening bevat hierover meer gedetailleerde gegevens.

|   | 2010              | 2009              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>  |                   |                   |
| Resultaat boekjaar                              | 112.273           | 654.508           |
| Aanpassing voor:                                |                   |                   |
| 2.1 Afschrijvingen<br>mutatie in voorzieningen  | 80.484            | 87.026            |
| mutaties in werkkapitaal:                       |                   |                   |
| 2.3 Vorderingen                                 | 615.326           | 367.869           |
| 2.7 Schulden op korte termijn                   | -2.765.507        | -859.577          |
| 2.6 Schulden op lange termijn                   | -20.223           | -1.588.076        |
|   | <u>-1.977.647</u> | <u>-1.338.250</u> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>   |                   |                   |
| 2.1 Investerings in het kantoorpand             | -5.867            | -11.103           |
| 2.1 Investerings in overige bedrijfsmiddelen    | -7.994            | -27.410           |
|   | <u>-13.860</u>    | <u>-38.513</u>    |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>  |                   |                   |
| 2.2 Toename/afname obligaties Nederlandse staat | -                 | -                 |
|   | -                 | -                 |
| Mutatie Liquide Middelen                        | <u>-1.991.509</u> | <u>-1.376.762</u> |
| 2.4 Stand liquide middelen op 1 januari         | 8.218.658         | 9.595.420         |
| 2.4 Stand liquide middelen op 31 december       | <u>6.227.149</u>  | <u>8.218.658</u>  |
|   | -1.991.509        | -1.376.762        |

# Toelichting

## 1. Algemeen

- 1.1 *Presentatie*
- 1.2 *Grondslagen voor de waardering van activa en passiva*
  - 1.2.1 *Materiële vaste activa*
  - 1.2.2 *Obligaties van de Nederlandse staat*
  - 1.2.3 *Reserves en fondsen*
  - 1.2.4 *Schulden op lange termijn*
  - 1.2.5 *Schulden op korte termijn*
- 1.3 *Grondslagen voor de staat van baten en lasten*

## 2. Toelichting op de balans

- 2.1 *Materiële vaste activa*
- 2.2 *Obligaties van de Nederlandse staat*
- 2.3 *Vorderingen*
- 2.4 *Liquide middelen*
- 2.5 *Reserves en fondsen*
  - 2.5.1 *Reserve vrij besteedbaar vermogen voor projecten*
    - 2.5.1.1 *Reserve financiering activa*
    - 2.5.1.2 *Continuïteitsreserve*
    - 2.5.1.3 *Projectreserve*
  - 2.5.2 *Fondsen vastgelegd vermogen*
    - 2.5.2.1 *Fonds SHO watersnoodramp Pakistan*
    - 2.5.2.2 *Fonds 13e trekking 2007 NPL*
    - 2.5.2.3 *Mr. C. Brouwer Fonds*
- 2.6 *Schulden op lange termijn*
- 2.7 *Schulden op korte termijn*
  - 2.7.1 *Crediteuren*
  - 2.7.2 *Toegewezen aan projecten*
  - 2.7.3 *Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen*
  - 2.7.4 *Nog te betalen kosten*
- 2.8 *Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

## 3. Toelichting op de staat van baten en lasten

- 3.1 *Analyse bij de staat van baten en lasten*
- 3.2 *Baten uit eigen fondsenwerving*
- 3.3 *Baten uit acties van derden*
- 3.4 *Overige baten*
- 3.5 *Subsidies van overheden*
- 3.6 *Renteopbrengsten*
- 3.7 *Overzicht bureaunkosten*
- 3.8 *Bijdrage Nederlandse overheid in kosten projectbegeleiding*
- 3.9 *Liquiditeitsbeheer en rente-inkomsten*

# Toelichting

## 1. Algemeen

### 1.1 Presentatie

Het financieel verslag 2010 is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen. Het saldo van de staat van baten en lasten komt tot uitdrukking in de toename of afname van de nog te bestemmen fondsen en de reserve. De reserve is grotendeels bestemd om in het komende jaar de projecten voor vluchtelingen te financieren.

In de staat van baten en lasten worden de in het verslagjaar gedane toewijzingen minus de intrekkingen en de in dat jaar behaalde koersresultaten – gereserveerd bedrag minus werkelijk uitgekeerd bedrag – opgenomen. Een kasstroomoverzicht is toegevoegd. De verdeling uitvoeringskosten naar bestemming is verwerkt in de toelichting lastenverdeling.

Ten aanzien van de kosten valt op te merken dat de bureaustkosten werden toegerekend aan de drie statutaire doelstellingen, te weten 1. hulp aan vluchtelingen (projectbegeleiding), 2. voorlichting en bewustmaking en 3. pleitbezorging. Daarnaast werden de kosten toegerekend aan de werving van de baten, waaronder de eigen fondsenwerving, en aan beheer en administratie. Kosten van beheer en administratie zijn niet aan doelstelling of werving baten toe te rekenen kosten. De percentages voor toerekening van de kosten worden jaarlijks bijgesteld en zijn gebaseerd op het urenregistratiesysteem van de medewerkers.

### 1.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De waardering van activa en passiva vond plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva werden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij het betreffende balanshoofd anders vermeldt.

#### 1.2.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa werden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen werden gebaseerd op een percentage van de geschatte economische levensduur en werden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

#### 1.2.2 Obligaties van de Nederlandse staat

Waardering van de obligaties geschiedde tegen de nominale waarde per 31 december 2010. De koerswaarde per 31 december 2010 is vermeld in de toelichting.

#### 1.2.3 Reserves en fondsen

Het bestuur van Stichting Vluchteling geeft door de benoeming van de reserves aan op welke wijze de haar ter beschikking staande middelen worden aangewend.

De reserves zijn onderverdeeld in:

- Een continuïteitsreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de risico's op korte termijn voor personeel en campagnes.
- Een reserve financiële activa. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de materiële activa op korte termijn.
- Een projectreserve. Deze reserve wordt gevormd voor de dekking van de hulpverlening.

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven wordt dit deel aangemerkt als een bestemmingsfonds.

De huidige bestemmingsfondsen zijn:

- Mr. C. Brouwer Fonds
- Fonds SHO watersnoodramp Pakistan

#### 1.2.4 Schulden op lange termijn

Onder toegewezen aan projecten worden gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord, verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Indien een deel van de verplichting betrekking heeft op jaren gelegen na één jaar na de balansdatum, wordt deze verwerkt onder de langlopende schulden.

### 1.2.5 Schulden op korte termijn

Onder toegewezen aan projecten worden gedane toewijzingen aan hulpprojecten verantwoord, verminderd met de daarop gedane uitkeringen. Deze verplichtingen worden in het volgende jaar voldaan.

### *1.3 Grondslagen voor de staat van baten en lasten*

Donaties worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen. Nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld en legaten worden verantwoord op het moment van ontvangst. Toegezegde overheidsbijdragen voor projecten worden ontvangen in termijnen. In de meeste gevallen een eerste termijn van 80% en de resterende 20% na de eindrapportage over het betreffende project. Deze toegezegde maar nog niet ontvangen bedragen zijn als vordering opgenomen op de balans en als baten verantwoord voor zover deze betrekking hebben op projecten van het boekjaar.

De toewijzingen aan projecten worden verantwoord in het jaar waarin het bestuur of de directie hiertoe heeft besloten. De betreffende bedragen worden voor het volledige bedrag van de toewijzing onder de kortlopende schulden opgenomen. De daadwerkelijke uitkering heeft plaats ten laste van de schuldenrekening.

De andere baten en lasten worden in beginsel toegerekend aan het verslagjaar waarin de daarop betrekking hebbende activiteiten zijn verricht respectievelijk de lasten zijn ontstaan.

Bijdragen afkomstig uit gezamenlijke acties van een samenwerkingsverband worden voor het aan de stichting toekomende deel verantwoord als nettoresultaat van die acties op het moment waarop recht bestaat op dit toekomende deel.

De ontvangen bijdragen uit nationale loterijen worden als baten uit acties van derden verantwoord voor het ontvangen bedrag. De eventueel betaalde kosten in het kader van verkregen baten en of subsidies worden in de staat van baten en lasten onder verwervingskosten verantwoord.

## 2. Toelichting op de balans

### 2.1 Materiële vaste activa

| <b>Het verloop van de materiële vaste activa in 2010</b> |                  |                   |             |               |
|--|------------------|-------------------|-------------|---------------|
|  | <b>computers</b> | <b>inventaris</b> | <b>pand</b> | <b>totaal</b> |
|  | €                | €                 | €           | €             |
| Boekwaarde per 1 januari                                 | 63.872           | 650               | 325.174     | 389.696       |
| Bij: aanschaffingen                                      | 5.591            | 2.404             | 5.867       | 13.861        |
| Af: afschrijvingen                                       | -44.751          | -752              | -34.981     | -80.484       |
| Boekwaarde per 31 december                               | 24.712           | 2.302             | 296.060     | 323.074       |
| Aanschafwaarde   | 198.555          | 31.706            | 523.397     | 753.659       |
| Cumulatieve afschrijvingen per 31 december               | -173.843         | -29.404           | -227.337    | -430.585      |
|  | 24.712           | 2.302             | 296.060     | 323.074       |

Voor inventaris en computers wordt een afschrijvingstermijn van vier jaar gehanteerd en voor de afschrijving van het pand een termijn van veertig jaar. Op de waarde van de grond - € 68.067 - wordt niet afgeschreven. De WOZ-waarde van het gebouw is € 680.000. De taxatiewaarde per april 2008 is € 960.000. De waarde is in 2010 niet gewijzigd. De aanschaffingen van computers/apparatuur in 2010 betroffen de aanschaf van nieuwe computers. Een (veiligheids) uitrusting voor dienstreizen is onder de inventaris opgenomen.

De aanschaffingen betreffende het pand waren uitgaven voor onderhoud. De kosten die hiermee gemoeid waren, worden over een termijn van acht jaar afgeschreven.

### 2.2 Obligaties van de Nederlandse staat

Het beleid van Stichting Vluchteling is erop gericht dat geen effecten, aandelen, obligaten en andere waardefluctuerende waardepapieren zelf gekocht worden. Obligaties verkregen uit erfenissen, indien erfenissen worden verkregen met een effectenportefeuille, met uitzondering van staatsobligaties, worden voor overdracht door de boedelbeheerder te gelde gemaakt. De koerswaarde van deze obligaties bedroeg ultimo 2010 € 14.351.

| <b>Het verloop van de post obligaties</b> | <b>2010</b> |
|---|-------------|
|   | €           |
| Nominale waarde ultimo 2009               | 10.437      |
| Uitloting in 2010                         | -           |
| Verkrijging in 2010                       | -           |
| Nominale waarde ultimo 2010               | 10.437      |

### 2.3 Vorderingen

Het totaal bedrag aan vorderingen is € 2.027.955.

De vorderingen op de Nederlandse overheid bedragen totaal € 1.246.331.

Deze vordering bestaat uit een drietal openstaande BuZa-financieringsprogramma's ter waarde van € 408.455. De laatste termijnen worden voldaan in 2011 als BuZa de eindrapportage over deze projecten heeft goedgekeurd.

Daarnaast staat een vordering open van € 836.558 voor MFS I.

| <b>Verloop MFS 2008 - 2010</b>           |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|  | €           | €           |
| Stand per 1 januari                      | 176.567     | 345.907     |
| - Toewijzing BuZa op basis jaarplanning  | 2.234.250   | 1.169.784   |
| - Ontvangsten bijdragen MFS financiering | -1.574.259  | -1.339.124  |
| Stand per 31 december                    | 836.558     | 176.567     |

In het kader van MFS ontvangt Stichting Vluchteling in totaal € 6.419.725 voor de periode 2008-2010. In 2010 is een derde toewijzing op basis van het jaarplan 2011 ontvangen van € 2.234.250. Op jaarbasis wordt verantwoording afgelegd aan Buitenlandse Zaken.

Een deel van de gelden wordt in Nederland besteed aan voorlichting en lobbyactiviteiten. Zeker 80% van de te besteden middelen wordt ingezet voor wederopbouwactiviteiten in de Democratische Republiek Congo (DRC) en Burundi. Voor de bestedingen over de periode 2008 tot en met 2009, inclusief de bestedingen in DRC en Burundi, is eind 2010 een separate accountantsverklaring afgegeven.

Over de uitgaven in 2010 en de overlopende kosten in begin 2011, inclusief de uitgaven in DRC en Burundi door de partnerorganisatie, wordt een aparte accountantscontrole uitgevoerd in het voorjaar van 2011.

De kosten voor een veiligheidstraining van € 1.318 worden vergoed door BuZa.

Deze drie vorderingen samen vormen het bedrag van € 1.246.331.

Voor de vordering op instellingen wordt dezelfde methodiek toegepast. Het openstaande bedrag is € 13.781.

Van een aantal nalatenschappen waarvan de eindafrekening is ontvangen, zijn de baten nog niet ontvangen. Het gaat om een totaal bedrag van € 322.004.

Op de balans is daarnaast een te vorderen bedrag, voortvloeiend uit de MoU met IRC, opgenomen. Het gaat om een vordering op IRC van € 140.606 en heeft betrekking op het vierde kwartaal 2010.

De post diverse vorderingen betreft een terugbetaling van een partner, een openstaande vordering die periodiek wordt afbetaald en een vordering op een instelling betreffende een laatste bijdrage aan een financiering van een project. Totaal bedrag € 23.480.

De te ontvangen rente, € 123.006, is een bedrag dat is samengesteld uit de opgaven van diverse bancaire instellingen, evenals een berekening van overige vastgelegde gelden.

De post vooruitbetaalde kosten ter waarde van € 158.746 bestaat uit betalingen, mailingacties en pensioenverplichtingen, die betrekking hebben op 2011.

Inclusief afrondingen is het totaal bedrag aan openstaande vorderingen aan het einde van 2010 € 2.027.955.

#### 2.4 Liquide middelen

Het totaal bedrag aan liquide middelen is € 6.227.149. Dit was eind 2009 € 8.218.658. De totale saldi op de SV bankrekeningen is € 1.991.509 lager dan eind 2009. De kortlopende schuld is eind 2010 met € 2.765.507 afgenomen, en de vorderingen zijn met € 615.326 afgenomen.

De post liquide middelen betreft gelden die op kortlopende deposito's en/of spaarrekeningen zijn geplaatst, evenals de saldi van rekeningen-courant- en kasgeld. Doordat toewijzingen voor de doelstelling hulpverlening conform contractueel vastgelegde termijnen, en na goedkeuring van tussentijdse rapportages, worden overgemaakt, staan liquide middelen geruime tijd op de bankrekeningen van Stichting Vluchteling. Het totaal bedrag aan ontvangen rente voor 2010 is 47% hoger dan begroot en bedraagt 68% van de ontvangen rente over 2009. De lagere rente ontvangst is gerelateerd aan de lager saldi op de SV bankrekeningen.

#### 2.5 Reserves en fondsen

##### 2.5.1 Reserve vrij besteedbaar vermogen voor projecten

Hieronder is het verloop van de totale reserve weergegeven als ook het afzonderlijke verloop van elke reserve.

| <b>Verloop reserves</b>                 |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>2010</b>      | <b>2009</b>      |
|   | €                | €                |
| - Reserve financiering activa           | 323.074          | 389.696          |
| - Continuïteitsreserve                  | 1.374.284        | 1.374.284        |
| - Vrije reserve voor projecten          | 2.644.801        | 2.511.870        |
| <b>Totaal vrij besteedbaar vermogen</b> | <b>4.342.159</b> | <b>4.275.850</b> |

### 2.5.1.1 Reserve financiering activa

De reserve financiering activa is vastgelegd in de materiële vaste activa.

| <b>Het verloop van de reserve financiële activa</b>      |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|  | €           | €           |
| Stand per 1 januari                                      | 389.696     | 438.209     |
| Toevoeging/onttrekking c.f. de staat van baten en lasten | -66.622     | -48.513     |
| Stand per 31 december                                    | 323.074     | 389.696     |

### 2.5.1.2 Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als vaste reserve teneinde zeker te stellen dat Stichting Vluchteling aan haar verplichtingen anders dan voor projecten kan voldoen gedurende één jaar. De reserve heeft eind 2010 een omvang van € 1.374.284. De reserve heeft daarmee de gewenste omvang, één maal de hoogte van de kosten van de werkor- ganisatie, bereikt. Jaarlijks wordt ten tijde van het opstellen van de begroting bepaald of de hoogte van de reserve bijgesteld moet worden.

| <b>Het verloop van de continuïteitsreserve</b> |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|  | €           | €           |
| Stand per 1 januari                            | 1.374.284   | 1.124.284   |
| Toevoeging aan de continuïteitsreserve         | -           | 250.000     |
| Stand per 31 december                          | 1.374.284   | 1.374.284   |

### 2.5.1.3 Projectreserve

In 2008 is vastgesteld dat de reserve bij de start van een boekjaar minimaal € 1.500.000 dient te bedragen teneinde in de eerste helft van het jaar projectverplichtingen te kunnen aangaan voor lopende hulpprogramma's en voor hulp bij plotseling optredende nieuwe vluchtelingenrampen. Deze reserve bedraagt eind 2010 € 2.644.801. De reserve die eind 2010 hoger is dan noodzakelijk, kan begin 2011 ingezet worden voor de doelstelling hulpverlening.

Indien zich vluchtelingenrampen voordoen kan gedurende het kalenderjaar ook de reserve worden aangesproken. De reserve moet nadien wederom worden aangevuld. Op deze wijze wordt de reserve actief aangewend voor de doelstelling.

| <b>Het verloop van de projectreserve</b>                 |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|  | €           | €           |
| Stand per 1 januari                                      | 2.511.870   | 1.930.109   |
| Toevoeging/onttrekking c.f. de staat van baten en lasten | 132.931     | 581.761     |
| Stand per 31 december                                    | 2.644.801   | 2.511.870   |

## 2.5.2 Fondsen vastgelegd vermogen

### 2.5.2.1 Fonds SHO watersnoodramp actie Pakistan

De van de SHO ontvangen middelen zijn te typeren als middelen met beperkte bestedingsmogelijkheden. De reden van beperking is door derden bepaald. De bepalingen zijn vastgelegd in het financieel reglement van de SHO.

De SHO middelen worden aan het einde van het boekjaar, indien van toepassing, in een bestemmingsfonds van Stichting Vluchteling verantwoord.

In 2010 is voor de SHO-actie slachtoffers van de watersnoodramp in Pakistan een bijdrage van € 2.011.832 ontvangen. Eind 2010 resteert een bedrag van € 68.045. Dit bedrag is gereserveerd voor de apparaatskosten in 2011.

| <b>Verloop SHO actie watersnoodramp Pakistan</b>            |             |
|---|-------------|
|   | <b>2010</b> |
|   | €           |
| Stand per 1 januari   | -           |
| Toevoeging vanuit SHO                                       | 2.011.832   |
| - onttrekking voor toewijzing uitvoerende organisatie       | -1.908.334  |
| - onttrekking apparaatskosten /voorbereiding en coördinatie | -35.453     |
| Stand per 31 december                                       | 68.045      |

#### 2.5.2.2 Fonds 13e trekking 2007 NPL

In 2010 is het laatste deel van de ontvangen gelden van de Nationale Postcode Loterij aangewend voor de verplichtingen aangaande het project in Liberia en Ivoorkust, dat in 2008 was goedgekeurd. Het betreft een programma voor de herintegratie van kindsoldaten in Ivoorkust en Liberia.

| <b>Verloop NPL 13e trekking 2007</b>                     |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|  | €           | €           |
| Stand per 1 januari                                      | 54.134      | 71.666      |
| Toevoeging bijdrage projecten Liberia/Ivoorkust & Tsjaad |             |             |
| - toevoeging projectbijdrage Stichting Vluchteling       | -           | -           |
| - onttrekking voor toewijzing projecten en voorlichting  | -53.789     | -12.207     |
| - onttrekking voor voorlichting en indirecte kosten      | -345        | -5.325      |
| Stand per 31 december                                    | -           | 54.134      |

#### 2.5.2.3 Mr. C. Brouwer Fonds

Ter nagedachtenis van de heer Brouwer, grondlegger en oprichter van Stichting Vluchteling, is in 2006 het Mr. C. Brouwer Fonds in samenwerking met de familie Brouwer opgericht. De doelstelling van het fonds is het steunen van activiteiten ten behoeve van Tibetaanse vluchtelingen.

In afstemming met de familie Brouwer wordt in 2011 bekeken of de activiteiten voor het fonds binnen de doelstelling kunnen worden uitgebreid.

| <b>Verloop Mr. C. Brouwer Fonds</b>   |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|                                       | €           | €           |
| Stand per 1 januari                   | 146.883     | 200.915     |
| Toevoeging familie Mr. C. Brouwer     | 33.000      | 26.500      |
| Onttrekking voor toewijzing projecten | -946        | -161.782    |
| Toevoeging SV na resultaatbepaling    | -           | 81.250      |
| Stand per 31 december                 | 178.937     | 146.883     |

#### 2.6 Schulden op lange termijn

De uitvoering van deze projecten beslaat een looptijd langer dan één jaar. De afloop is contractueel vastgelegd voor het volgende kalenderjaar.

| <b>Schulden op lange termijn</b> |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|                                  | €           | €           |
| - Toewijzing projecten           | -           | 20.223      |

## 2.7 Schulden op korte termijn

### 2.7.1 Crediteuren

De openstaande crediteuren per 31 december 2010 hebben betrekking op kosten gerelateerd aan dienstverlening inzet derden en voorlichtingskosten. Afwikkeling vindt plaats begin 2011.

| Crediteuren | 2010    | 2009    |
|-------------|---------|---------|
|             | €       | €       |
| Crediteuren | 173.065 | 109.586 |

### 2.7.2 Toegewezen aan projecten

| Toegewezen aan projecten                         | 2010             |             | 2009             |           |
|--|------------------|-------------|------------------|-----------|
|  | €                | €           | €                | €         |
| Stand per 1 januari                              |                  | 6.482.693   |                  | 6.067.14  |
| Toewijzingen in het verslagjaar:                 |                  |             |                  |           |
| Hulp aan vluchtelingen                           | 5.106.565        |             | 6.993.172        |           |
| MFS (DRC -Burundi -Nederland)                    | 2.250.415        |             | 1.987.137        |           |
| MoU IRC- SV                                      | 720.000          |             | 180.000          |           |
| SHO Pakistan                                     | 1.908.344        |             | -                |           |
| Intrekkingen regulier                            | -258.066         |             | -2.421.226       |           |
| Valutaresultaat in het verslagjaar               | 1.737            |             | 1.119            |           |
| Kosten consorti hulpverlening                    | 23.887           |             | 27.323           |           |
| NPL 13e trekking 2006                            | -                |             | -51.918          |           |
| AKV BuZa bijdragen                               | 1.019            |             | 4.318            |           |
| Mr.C. Brouwer Fonds minus intrekking             | 946              |             | 141.559          |           |
|  |                  | 9.754.837   |                  | 6.861.48  |
|  |                  | 16.237.530  |                  | 12.928.63 |
| <b>Netto uitkeringen in het verslagjaar</b>      |                  |             |                  |           |
| Hulp aan vluchtelingen                           | -8.706.611       |             | -4.230.664       |           |
| MFS (DRC -Burundi -Nederland)                    | -2.178.883       |             | -1.844.401       |           |
| SHO Pakistan                                     | -1.595.890       |             | -                |           |
| NPL 13e trekking 2006                            | -                |             | -214.500         |           |
| NPL 13e trekking 2007                            | -                |             | -85.178          |           |
| Mr. C. Brouwer Fonds                             | -72.470          |             | -71.195          |           |
|  |                  | -12.553.854 |                  | -6.445.93 |
| Stand per 31 december                            |                  | 3.683.676   |                  | 6.482.69  |
| - Toegewezen aan projecten                       | 2.827.373        |             | 5.814.743        |           |
| - Toegewezen aan projecten SHO Pakistan          | 313.334          |             | -                |           |
| - Toegewezen aan projecten MFS (2008-2010)       | 524.852          |             | 512.408          |           |
| - Toegewezen aan projecten NPL 13e trekking 2007 | -                |             | 85.178           |           |
| - Toegewezen aan Mr. C. Brouwer Fonds            | 18.117           |             | 70.364           |           |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>3.683.676</b> |             | <b>6.482.693</b> |           |

De schuld op korte termijn voor de toegewezen projecten is in vergelijking met 2009 44% lager.

Van de uitstaande verplichtingen dateert 24% uit 2008 en 2009, de overige 76% heeft betrekking op verplichtingen uit 2010.

De uitbetaling van de toewijzingen geschiedt in termijnen. Uitkering van een volgende termijn wordt afhankelijk gesteld van goedkeuring van tussentijdse rapportages.

| <b>2.7.3 Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|  | €           | €           |
| Loonbelasting en sociale premies   | 84.313      | 40.093      |

| <b>2.7.4 Nog te betalen kosten</b>          |             |             |
|---|-------------|-------------|
|   | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|   | €           | €           |
| - Accountantskosten/notariskosten           | 8.925       | 14.340      |
| - Vakantiegeld, vakantiedagen               | 49.495      | 96.568      |
| - Rente verkregen via overheidsfinanciering | -           | 21.704      |
| Stand per 31 december                       | 58.420      | 132.612     |

#### *2.8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

Krachtens testamentaire verkrijging heeft Stichting Vluchteling in 1986 in bloot eigendom een vermogen verkregen. De waarde van dit vermogen is per 31 december 2010 volgens opgave van de bewindvoerder € 1.435.883 (2009: € 1.374.953).

Capital Support Bewind en Executele B.V. voert het beheer. De stichting kan niet over de middelen beschikken. Op dit vermogen rust geen vaste bestemming, noch is een besluit tot mogelijke aanwending genomen.

### 3. Toelichting op de staat van baten en lasten

#### 3.1 Analyse bij de staat van baten en lasten

##### *Algemeen*

De personele inzet en de daaraan gerelateerde kosten voor huisvesting, kantoorkosten, algemene kosten en afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de door het bestuur goedgekeurde kostentoerekeningssystematiek. De basis voor de kostentoerekening is de urenregistratie van de organisatie. Hieronder in het kort de uitgangspunten van het door het bestuur vastgestelde methodiek.

##### *Bureaunkosten*

Stichting Vluchteling hanteert een sluitende urenregistratie. Werknemers moeten aangegeven hoeveel uur zij per dag besteden aan activiteiten die vooraf door het management zijn bepaald. Daarnaast moet een korte omschrijving gegeven worden van de uitgevoerde activiteiten. De activiteiten behoren tot de doelstellingen, fondsenwerving, algemeen management, en activiteiten zoals MFS- en NPL-inzet en SHO-acties. De uren toegerekend aan algemeen management worden verhoudingsgewijs doorbelast naar de diverse doelstellingen en de fondsenwerving.

De uitkomst van de urenregistratie wordt gebruikt voor de toerekening van alle kosten die niet zonder meer aan een doelstelling en/of de fondsenwerving kunnen worden toegewezen. Het gaat om de categorieën kantoorkosten, communicatiemiddelen, afschrijvingen, lidmaatschappen en andere kosten die onder de categorie overhead, conform nieuwe opzet jaarverslaggeving, kunnen vallen. Reiskosten en andere kosten die direct zijn gerelateerd aan een doelstelling en/of de fondsenwerving kunnen rechtstreeks worden toegeschreven aan die doelstellingen, fondsenwerving en/of andere, niet-reguliere activiteiten.

##### *Kosten van gemengde activiteiten*

De afdeling voorlichting en fondsenwerving wordt geconfronteerd met het feit dat veel fondsenwervende activiteiten ook een voorlichtend element bevatten. De kosten van pleitbezorging en projectbegeleiding kunnen in het algemeen direct worden doorbelast naar die doelstellingen.

##### *Campagnes*

De grootste kostenposten voor de afdelingen met een gemengd karakter zijn de vier of meer jaarlijkse campagnes. De kosten hiervoor – zoals vormgeving, drukwerk, verzending – bedragen circa 50% van het totale budget voor de beide afdelingen. Campagnes die speciaal gericht zijn op een crisissituatie, zijn in de eerste plaats fondsenwervend; alle campagnekosten vallen in dergelijke gevallen onder fondsenwerving.

##### *Externe communicatie*

Ter ondersteuning van de campagnes worden veelal advertenties geplaatst en radio- en/of tv-spotjes uitgezonden. Deze manier van communiceren heeft in eerste instantie een fondsenwervend doel, en uitgaven hieraan komen geheel ten laste van fondsenwerving.

##### *Acties*

Acties kunnen een gemengd karakter hebben, maar zijn vooral bedoeld om de Nederlandse bevolking voor te lichten – denk aan de jaarlijkse Wereldvluchtelingendag en de Van Heuven Goedhart-lezing en -penning. Hiervoor is onder voorlichting een aparte begrotingspost – voorlichting algemeen publiek – opgenomen. Ook binnen de begroting voor fondsenwerving is een bedrag voor acties opgenomen. Dit bedrag is echter aanzienlijk lager dan het budget voor acties die onder voorlichting vallen.

##### *Reportage*

Reportages die met externe hulp tot stand zijn gekomen, zijn veelal gericht op voorlichting. Indien dergelijke reportages ook worden ingezet voor fondsenwervende activiteiten – ter voorafgaande bepaling door het management – is er sprake van een gemengde activiteit. In dat geval komen de kosten gelijkelijk ten laste van de posten voorlichting en fondsenwerving. Conform de nieuwe richtlijnen valt de inzet van het algemeen management onder beheer en administratie.

De kengetallen geven de verhoudingen tussen de directe en indirecte kosten, de doelstellingen, de kostenpost beheer en administratie en de kosten voor de werving van de baten weer. Op basis van deze gegevens zal gewenste normering moeten worden vastgelegd binnen de organisatie – zie de bijlage Kengetallen.

### *Voorlichting en bewustmaking*

De kosten voor voorlichtingsactiviteiten gericht op het Nederlandse publiek zijn € 97.416 lager dan de uitgaven in 2009 en € 341.456 miljoen lager dan de begroting. Bij diverse onderdelen, campagnes maar ook activiteiten onder deze doelstelling, is steeds kritisch gekeken naar haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten. Een aantal malen is besloten dat het zinvoller was om de middelen in te zetten voor de doelstelling hulpverlening.

### *Pleitbezorging*

De kosten voor de doelstelling pleitbezorging zijn gelijk aan 2009. Het verschil is slechts € 2.042. Ook bij deze doelstelling wordt zeer kritisch gekeken naar de haalbaarheid en toegevoegde waarde van geplande activiteiten. In vergelijking met de begroting over 2010 is € 54.838 minder uitgegeven.

### *Hulpverlening*

Aan de doelstelling hulpverlening is in totaal € 2.892.099 meer toegewezen dan in 2009. Dat is 39% meer. Vooral de SHO actie voor slachtoffers van de watersnoodramp in Pakistan is van grote invloed geweest. Daarnaast is er aan reguliere toewijzingen € 820.320 meer besteed dan in 2009. Gelden afkomstig uit de laatste campagne die tussen kerst en oud en nieuw zijn ontvangen konden niet meer op een verantwoorde wijze worden toegewezen. Een bedrag van € 133.931 is daarom toegevoegd aan de projectreserve. Dit bedrag wordt in 2011 toegewezen.

### *Fondsenwerving*

De kosten voor de fondsenwervende activiteiten in 2010 waren € 1.171.452. Dit is € 124.554 minder dan in 2009. Het CBF-percentage is 20. In 2009 was het CBF-percentage 24%.

De inkomsten uit de eigen fondsenwerving zijn 11% hoger dan in 2009. De kosten zijn 10% lager dan in 2009. De structurele inkomsten per maand zijn gestegen met een percentage van 20%.

### *Baten*

Ten opzichte van de realisatie over 2009 vertoonden de totale inkomsten een stijging van € 1.781.997. De baten uit de fondsenwerving zijn gestegen met € 580.661, uit de SHO actie voor de slachtoffers van de watersnoodramp in Pakistan is € 2.011.832 verkregen, en van de NPL is € 165.524 meer ontvangen. De subsidies van overheden zijn gedaald met € 907.006 en de renteopbrengsten zijn gedaald met € 69.015.

### *3.2 Baten eigen fondswerving*

| <b>3.2 Baten eigen fondsenwerving</b> |                  |                  |            |                  |            |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                                       | realisatie       | begroting        |            | realisatie       |            |
|                                       | 2010             | 2010             | %          | 2009             | %          |
|                                       | €                | €                |            | €                |            |
| Campagnes en donaties                 | 4.673.595        | 4.560.000        | 102        | 4.372.888        | 107        |
| Schenkingen                           | 325.157          | 370.000          | 88         | 309.648          | 105        |
| Nalatenschappen                       | 767.103          | 450.000          | 170        | 502.658          | 153        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>5.765.855</b> | <b>5.380.000</b> | <b>107</b> | <b>5.185.194</b> | <b>111</b> |

### *3.3 Baten uit actie van derden*

#### *Samenwerkende Hulporganisaties*

De SHO actie voor de slachtoffers van de watersnoodramp in Pakistan is op 5 augustus 2010 van start gegaan. In totaal is € 27.500.000 op rekening 555 ontvangen voor deze actie. SV heeft tot nu toe een bedrag van totaal € 2.011.832 ontvangen. Voor de hulpverlening zijn de beschikbare fondsen geheel toegewezen. Daarnaast is er uit eigen middelen een bedrag van € 375.000 toegewezen. In het Fonds SHO Pakistan is alleen nog een bedrag beschikbaar voor benodigde coördinatie en begeleidingskosten die onder de apparaatskostenregeling van de SHO vallen. Voor het verloop van het fonds wordt verwezen naar het staatje onder 2.5.2.1.

## Bijdrage Nationale Postcode Loterij

De ontvangen bijdrage van € 2.802.117 is € 552.117 hoger dan de begrote bijdrage. De reguliere jaarlijkse bijdrage is verhoogd van € 2.250.000 naar € 2.750.000. De andere bijdragen zijn verkregen uit een aantal acties waarin ook is geïnvesteerd in tijd en geld.

Hieronder is aangegeven waarvoor de baten zijn ontvangen.

|   | 2010             | 2009             |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| - Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage) | 2.750.000        | 2.559.372        |
| - Nationale Postcode Loterij (opbrengst belspel)  | 32.117           | 77.221           |
| - Nationale Postcode Loterij (Kanjers van Goud)   | 20.000           | -                |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>2.802.117</b> | <b>2.636.593</b> |

### 3.4 Overige baten

In het kader van de alliantie met IRC (MoU IRC SV) ontvangt Stichting Vluchteling jaarlijks een bijdrage voor voorlichtings- en fondsenwervingsactiviteiten. In 2010 ging dat om € 392.500 resp. € 74.544.

### 3.5 Subsidies van overheden

De bijdragen van het ministerie van Buitenlandse Zaken waren begroot op € 3.651.000, inclusief de te ontvangen MFS-bijdrage. Naast de laatste MFS-toewijzing van € 2.234.250 is geen verdere overheidssubsidie ontvangen in 2010.

### 3.6 Renteopbrengsten

De totale renteopbrengsten bedragen € 147.335. Dit is € 47.335 meer dan begroot. De opbrengsten zijn € 69.015 lager dan in 2009. Het rentepercentage wijkt relatief weinig af van 2009, maar het gemiddelde bedrag aan liquide middelen is, in vergelijking met 2009, lager. Dit veroorzaakt de afwijkingen ten opzichte van 2009 en de begroting.

### 3.7 Verdeling bureaunkosten

De wijze waarop de kosten werden toegerekend aan de doelstellingen, de werving van de baten en aan de post Beheer en Administratie, is toegelicht in hoofdstuk 1.1.

Naast de toelichting lastenverdeling is een overzicht van de bureaunkosten afzonderlijk opgesteld.

| 3.7 Overzicht bureaunkosten                   |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | 2010             | begroot          | 2009             |
|   | €                | 2010             | €                |
|   | €                | €                | €                |
| Salarissen                                    | 620.690          | } 1.024.100      | 659.187          |
| Sociale lasten                                | 75.893           |                  | 74.645           |
| Pensioenlasten                                | 77.367           |                  | 12.461           |
| Overige personeelskosten                      | 65.297           |                  | 72.449           |
| Inzet derden                                  | 163.006          | 72.000           | 179.342          |
| Reis- en verblijfskosten                      | 88.023           | 97.000           | 57.366           |
| Huisvestingskosten                            | 38.302           | 39.000           | 28.584           |
| Kantoorkosten                                 | 103.743          | 105.000          | 81.381           |
| Bestuurskosten                                | 5.157            | 5.000            | 7.093            |
| Accountants/Notarissen/Juristen               | 44.977           | 50.000           | 31.837           |
| Kwaliteitsbeheer                              | 6.062            | 20.000           | 8.364            |
| Overige algemene kosten - afschrijvingskosten | 86.567           | 130.000          | 94.456           |
| <b>Totalen</b>                                | <b>1.375.083</b> | <b>1.542.100</b> | <b>1.307.168</b> |

## Algemeen

Het totaal van de bureaunkosten is 11% lager dan was begroot over 2010. Het gaat om een besparing van € 166.917. In vergelijking met 2009 zijn de bureaunkosten 5% hoger, dit is gelijk aan een bedrag van € 67.915. De hogere kosten zijn deels gerelateerd aan kosten die gemaakt zijn in het kader van de SHO actie die in 2010 is gestart.

Er is getracht om zo efficiënt mogelijk te werken met een klein team van professionele medewerkers. Door de onzekerheid met betrekking tot vooral overheidsfinanciering is bewust een personeelsstop ingevoerd, dit ook om de verhouding directe-indirecte kosten binnen de norm te houden (tussen de 12 - 15% van de baten).

In de toelichting lastenverdeling, onderdeel van het model jaarrekening RJ650, is de specificatie van de onderdelen van de bureaunkosten als volgt:

| <b>Specificatie kosten naar bestemming</b> |                        |                         |                        |                                  |                       |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------|
|  | <b>Totaal<br/>2010</b> | <b>Begroot<br/>2010</b> | <b>Totaal<br/>2009</b> | <b>realisatie-<br/>begroting</b> | <b>2010-<br/>2009</b> |
|  | €                      | €                       | €                      | €                                | €                     |
| Personeelskosten                           | 1.002.253              | 1.099.616               | 998.085                | 91                               | 100                   |
| Huisvestingskosten                         | 38.302                 | 38.436                  | 28.585                 | 100                              | 134                   |
| Kantoor en algemene kosten                 | 254.045                | 274.483                 | 193.472                | 93                               | 131                   |
| Afschrijving                               | 80.484                 | 129.565                 | 87.026                 | 62                               | 92                    |
| <b>Totaal</b>                              | <b>1.375.083</b>       | <b>1.542.100</b>        | <b>1.307.168</b>       | <b>89</b>                        | <b>105</b>            |

Het overzicht bevat mede de kosten die zijn gemaakt in het kader van de NPL-fondsen en de kosten gemaakt in het kader van het MFS-programma.

In de toelichting op de staat van baten en lasten is een specificatie per doelstelling en activiteit weergegeven.

| <b>Personele bezetting</b>   | <b>Werkelijk<br/>2010</b> | <b>Begroot<br/>2010</b> | <b>Werkelijk<br/>2009</b> |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden<br>(uitgedrukt in fulltime arbeidsplaatsen) | 11                        | 12                      | 14                        |

*Personele kosten* inclusief inzet derden zijn in totaal € 97.363 lager dan begroot.

De personele kosten exclusief inzet derden bedragen 61% van alle bureaunkosten, in de begroting is dit 71%. In 2010 is strak gestuurd op het aantal benodigde fte's in de organisatie. Een aantal medewerkers heeft de organisatie verlaten, en niet alle posities zijn opgevuld. Dit ook omdat in de voorziene MoU met IRC een aantal fte's ingebracht zijn die niet ten laste van de begroting van SV komen. Voor een aantal werkzaamheden van het team projecten is tijdelijk gebruik gemaakt van de inhuur van derden. Op de afdeling Communicatie en Marketing is nog geruime tijd gebruikt gemaakt van externe expertise ter ondersteuning van de marketing. De pensioenlasten zijn € 64.906 hoger dan in 2009. Dit komt omdat in 2009 restitutie van waardeoverdrachtfondsen heeft plaatsgevonden en in 2010 niet.

*Huisvestingskosten.* De kosten zijn in lijn met de begroting.

*Kantoor en Algemene Kosten:* Het totaal van de uitgaven voor de categorie kantoor- en algemene kosten is lager de begroting. Er is sprake van een kostenbesparing van in totaal 7%. Voor het MFS programma is rekening gehouden met de overlopende kantoorkosten (eindcontrole etc.) die gemaakt zullen worden ten behoeve van de eindrapportage. Hiervoor is akkoord van het ministerie verkregen. Deze aannames hebben invloed op de kostenpost kantoorkosten. Het gaat om een totaal bedrag van € 26.000.

*Afschrijvingskosten* zijn € 80.484. In de begroting over 2010 waren afschrijvingskosten voor een investering opgenomen. Deze geplande investering bleek uiteindelijk niet noodzakelijk. De afschrijvingskosten over 2010 zijn 8% lager dan in 2009.

Bezoldiging Bestuur, Raad van Toezicht en Directie.

Aan de leden van het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Vluchteling wordt geen bezoldiging toegekend.

De directeur heeft een dienstverband voor onbepaalde tijd. Het betreft een fulltime dienstverband van 40 uur per week. Het jaarkomen blijft binnen het maximum van € 140.046 (1 Fte/12 mnd) volgens de VFI Beloningsregeling. Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 8 van het jaarverslag.

| Salaris directeur Stichting Vluchteling  | 2010           | 2009           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| Bruto salaris                            | 78.356         | 75.620         |
| Vakantiegeld 8%                          | 6.268          | 6.050          |
| Eindejaarsuitkering 8,3% (in 2009: 5,4%) | 6.504          | 4.084          |
| Vergoedingen                             | 8.079          | 5.829          |
| Werkgeverslasten                         | 29.567         | 29.867         |
| <b>Totaal</b>                            | <b>128.773</b> | <b>121.449</b> |

De directeur ontvangt een tegemoetkoming voor reiskosten en andere zakelijke kosten gerelateerd aan de uitoefening van haar functie. Teruggave van een verzekering heeft geleid tot lagere werkgeverslasten in vergelijking met 2009.

#### Bureaunkosten

Mede door het instellen van de urenregistratie is het mogelijk de inzet ten behoeve van activiteiten te meten. De inzet van de medewerkers vormt de basis voor de berekening van de bureaunkosten voor deelname aan activiteiten.

De bureaunkosten gemaakt in het kader van de NPL-acties worden per maand op basis van de urenregistratie berekend. Het uurtarief van de medewerker wordt verhoogd met een opslagpercentage van 20% voor indirecte kosten.

#### 3.8 Bijdrage Nederlandse overheid in kosten projectbegeleiding

De Nederlandse overheid verstrekt een bijdrage voor projectbemiddeling en -begeleiding tot maximaal 3% van het door de overheid gefinancierde bedrag. In 2010 is een bijdrage van € 1.019 ontvangen, in 2009 was dit € 4.318. De bijdrage in de kosten wordt geadmistreerd op het moment dat een deelbetaling voor het project wordt ontvangen. De hoogte van de deelbetalingen in een jaar is bepalend voor de bijdrage projectbemiddeling.

#### 3.9 Liquiditeitsbeheer en rente-inkomsten

Stichting Vluchteling houdt in haar liquiditeitsbeheer rekening met de mogelijkheid dat fondsen bestemd voor projecten op korte termijn beschikbaar moeten zijn. Niet-direct benodigde fondsen worden op rentedragende rekeningen geplaatst. De omvang van de gelden die door het jaar heen op renterekeningen kunnen worden geplaatst, kan fluctueren. In 2010 waren de rentepercentages (een trend die in 2009 al is ingezet) lager dan voorgaande jaren (gemiddeld 2,25% versus gemiddeld 4% in voorgaande jaren).

|                                   | Werkelijk<br>2010 | Begroting<br>2010 | Werkelijk<br>2009 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 | €                 |
| Rente obligaties                  | 775               | 100.000           | 791               |
| Overige rente inkomsten           | 146.600           | -                 | 215.566           |
| Bewaarloon en provisie obligaties | -40               | -                 | -7                |
|                                   | 147.335           | 100.000           | 216.350           |



# ACCOUNTANTS VERKLARING 2010



## ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

Aan: het bestuur van Stichting Vluchteling

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Vluchteling te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de staat van baten en lasten over 2010 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van het bestuur***

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

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

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

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357,  
1006 BJ Amsterdam  
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Professional Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



*Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de reserves en fondsen van Stichting Vluchteling per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met Richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

Amsterdam, 7 april 2011  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door H.A. Wink RA MBA



# BIJLAGE 1

# KENGETALLEN

Bijlage 1

| Kenggetallen   | realisatie        | begroting         | realisatie        | realisatie        | realisatie        | realisatie        | gemiddeld         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2010              | 2010              | 2009              | 2008              | 2007              | 2006              | 2006-2010         |
|  | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| <b>Totale baten</b>  | <b>13.315.487</b> | <b>11.849.000</b> | <b>11.175.260</b> | <b>16.503.425</b> | <b>12.093.292</b> | <b>12.751.698</b> | <b>13.167.832</b> |
| Eigen fondsenwerving   | 5.765.855         | 5.380.000         | 5.185.195         | 6.519.055         | 4.040.884         | 4.683.665         | 5.238.931         |
| Kosten   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| eigen fondsenwerving   | 1.161.114         | 1.337.506         | 1.256.396         | 1.314.220         | 753.975           | 797.471           | 1.056.635         |
| Kosten werving   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| baten totaal   | 1.171.452         | 1.355.006         | 1.296.006         | 1.323.639         | 763.575           | 850.357           | 1.081.006         |
| Kosten beheer & admin.   | 295.597           | 313.000           | 281.224           | 340.204           | 282.955           | 319.335           | 303.863           |
| Indirecte kosten   | 1.375.083         | 1.542.100         | 1.307.166         | 1.668.566         | 2.368.845         | 2.065.983         | 1.757.129         |
| Directe kosten   | 11.828.130        | 10.602.042        | 9.213.586         | 14.671.279        | 10.399.753        | 17.380.020        | 12.698.554        |
| <b>Totale lasten</b>   | <b>13.203.213</b> | <b>12.144.142</b> | <b>10.520.752</b> | <b>16.339.845</b> | <b>12.768.598</b> | <b>19.446.003</b> | <b>14.455.682</b> |
| Kenggetallen   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| CBF norm (max 25% van eigen fondsenwerving)                        | <b>20,14</b>      | <b>24,86</b>      | <b>24,23</b>      | <b>20,16</b>      | <b>18,66</b>      | <b>17,03</b>      | <b>20,17</b>      |
| Percentage indirect - direct                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| totaal/lasten  | 11,6              | 14,5              | 14,2              | 11,4              | 22,8              | 11,9              | 13,8              |
| Beheer & administratie/ totaal lasten                              | 2,2               | 2,6               | 2,7               | 2,1               | 2,2               | 1,6               | 2,4               |
| Kosten (werving + beheer & administratie)/totaal lasten            | 11,1              | 13,7              | 15,0              | 10,2              | 8,2               | 6,0               | 9,6               |
| Bestedingsratio; Totaal besteed t.b.v. doelstelling - totaal baten | 88,1              | 88,4              | 80,0              | 88,9              | 96,9              | 143,3             | 100,7             |
| Hulp voor vluchtelingen  | 10.265.558        | 8.609.043         | 7.373.459         | 13.023.784        | 10.594.384        | 17.264.821        | 11.704.401        |
| Voorlichting   | 1.239.757         | 1.581.213         | 1.337.173         | 1.376.616         | 1.074.001         | 847.490           | 1.175.007         |
| Pleitbezorging   | 230.849           | 285.687           | 232.891           | 275.602           | 53.683            | 164.000           | 191.405           |
| Verhouding Baten - Besteding Doelstelling                          | 89                | 86                | 85                | 90                | 92                | 94                | 90                |
| <b>Totaal doelstelling</b>   | <b>11.736.164</b> | <b>10.475.943</b> | <b>8.943.523</b>  | <b>14.676.002</b> | <b>11.722.068</b> | <b>18.276.311</b> | <b>13.070.814</b> |

## Toelichting Kengetallen

### *CBF norm: Percentage kosten ten behoeve van de werving van de baten*

De kosten voor de eigen fondsenwerving liggen beneden de 25% norm van het CBF. Sinds 2008 vinden meer fondsenwervende campagnes plaats, die ondersteund worden door radio- en/of tv-uitingen. Dit heeft, zoals eerder aangeven, geleid tot een structurele groei in het aantal donateurs. In 2010 is door zeer kritisch en strak te sturen het kostenpercentage met 4% gedaald, in totaal is € 124.554 minder uitgegeven dan in 2009. Het CBF percentage in 2009 was 24%.

### *Verhouding directe - indirecte kosten*

Door te kunnen blijven voldoen aan de verhoogde kwaliteitsnormen voor externe financiering, CBF en andere betrokken instanties bij de goede doelen organisaties, ligt het niet in de verwachting dat totale indirecte kosten veel lager dan 15% zullen uitkomen (norm).

Het percentage voor 2010 is 12% en dat is lager dan de maximaal gestelde norm van Stichting Vluchteling. Het betreft hier het totaal van de organisatiekosten en de wervingskosten. De extra kosten die nodig zijn ten behoeve van bijvoorbeeld de fondsenwerving hebben ook invloed op dit percentage.

### *Percentage kosten (beheer & administratie en wervingskosten)*

De kosten die niet behoren tot de doelstellingen zijn de kosten die gemaakt worden ten behoeve van beheer en administratie, en de fondsenwerving.

Stichting Vluchteling tracht dit kostenpercentage beneden de 15% te houden. Een kostenpercentage van totaal 10%, waarvan 8% voor fondsenwerving en 2% voor beheer & administratie, is het meest wenselijk. Echter kwaliteitsmanagement kost geld en ook fondsenwerving brengt kosten met zich mee. Maandelijks wordt het kostenpercentage geanalyseerd. Indien nodig worden tijdelijke en/of structurele bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd.

Het kostenpercentage (kosten voor werving baten en kosten beheer en administratie) is voor 2010 in totaal 2,2%. Dit is 0,4% lager dan begroot en 0,5% hoger dan in 2009.

### *Bestedingsratio: totaal besteed t.b.v. de doelstellingen/totaal baten*

Conform RJ 650:423, is de verhouding totaal besteed versus totaal baten weergegeven.

De doelstelling Pleitbezorging is per 1 januari 2008 statutair opgenomen.

De norm is 85% - 90%. In 2010 is dit percentage 88,1%. In jaren waarin onttrekkingen plaatsvinden, zal dit percentage hoger uitkomen. Het percentage is 0,3% lager dan de begroting. Dit is gerelateerd aan de voorziene onttrekking die was opgenomen in de begroting. In 2009 was het percentage 80%.

### *De verhouding baten - bestedingen doelstellingen*

Bestedingen aan hulpverlening, voorlichting en pleitbezorging worden beïnvloed door de relatief grote bedragen die aan extra hulpverlening worden uitgegeven in een periode van grote SHO-acties en/of noodhulpacties waarin ook BuZa middelen toekent voor de noodhulp. Aan voorlichting wordt in de laatste jaren meer tijd en geld besteed dan voorheen. De voorlichtingsactiviteiten zijn belangrijk voor het verkrijgen van het benodigde draagvlak. Dit draagvlak vormt een basis voor de fondsenwerving.

De gewenste verhouding (norm) tussen de doelstellingen is hulpverlening 85-90%; voorlichting en pleitbezorging samen 10-15%.

In 2010 is dit 88% versus 12% voor voorlichting en pleitbezorging. In 2009 was dit 82% versus 18%. De verhouding t.o.v. de hulpverlening in 2010 is uitstekend.



**BIJLAGE 2**  
**BEGROTING**  
**2011**



**Begroting 2011**

bedragen (x1.000)

|  | Begroting 2010 |               | Realisatie 2010 |               | Begroting 2011 |              |
|--|----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
|  | €              | €             | €               | €             | €              | €            |
| <b>Baten</b>                             |                |               |                 |               |                |              |
| - Baten uit eigen fondsenwerving         |                | 5.380         |                 | 5.766         |                | 5.500        |
| Mailingen overige donaties               | 4.560          |               | 4.674           |               | 4.670          |              |
| Aktes                                    | 370            |               | 325             |               | 380            |              |
| Nalatenschappen                          | 450            |               | 767             |               | 450            |              |
| - Baten uit gezamenlijke acties          |                | pm            |                 |               |                | pm           |
| IRC: Voorlichting                        |                | 393           |                 | 392           | 467            | 356          |
| IRC: Fondsenwerving                      |                | 75            |                 | 75            |                | 66           |
| - Baten uit acties van derden            |                | 2.250         |                 | 4.814         |                | 2.750        |
| - Subsidies van overheden                |                | 3.651         |                 | 2.121         |                | 500          |
| - Baten uit beleggingen                  |                |               |                 |               |                |              |
| - Overige baten (rente)                  |                | 100           |                 | 147           |                | 80           |
| <b>Som der baten</b>                     |                | <b>11.849</b> |                 | <b>13.315</b> |                | <b>9.252</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                |               |                 |               |                |              |
| <b>Bestemd voor doelstellingen</b>       |                |               |                 |               |                |              |
| - Hulp aan vluchtelingen                 | 5.858          |               | 5.837           |               | 6.867          |              |
| - MFS DRC-Burundi/activiteiten Nederland | 2.652          |               | 2.429           |               | -              |              |
| - Mr C Brouwer Fonds                     | 100            |               | 1               |               | 100            |              |
| - SHO acties                             | -              |               | 1.944           |               | 68             |              |
| - NPL 13e trekking 2006                  | -              |               | -               |               | -              |              |
| - NPL 13e trekking 2007                  | -              |               | 54              |               | -              |              |
| - Voorlichting                           | 1.581          |               | 1.240           |               | 1.196          |              |
| - Pleitbezorging                         | 286            |               | 231             |               | 221            |              |
|  |                | 10.477        |                 | 11.736        |                | 8.452        |
| <b>Werving baten</b>                     |                |               |                 |               |                |              |
| - Kosten eigen fondsenwerving            | 1.338          |               | 1.161           |               | 1.199          |              |
| - Kosten gezamenlijke acties             | -              |               | -               |               | -              |              |
| - Kosten acties derden                   | -              |               | 10              |               | -              |              |
| - Kosten verkrijging subsidies overheden | 17             |               | -               |               | 9              |              |
| - Kosten van beleggingen                 | -              |               | -               |               | -              |              |
|  |                | 1.355         |                 | 1.171         |                | 1.208        |
| <b>Beheer en administratie</b>           |                |               |                 |               |                |              |
| - Kosten beheer en administratie         | 313            |               | 296             |               | 254            |              |
|  |                | 313           |                 | 296           |                | 254          |
| <b>Som der lasten</b>                    |                | <b>12.145</b> |                 | <b>13.203</b> |                | <b>9.914</b> |
| <b>Resultaat</b>                         |                | <b>-296</b>   |                 | <b>112</b>    |                | <b>662</b>   |
| <b>Resultaatbestemming</b>               |                |               |                 |               |                |              |
| <b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>       |                |               |                 |               |                |              |
| <b>- Reserves</b>                        |                |               |                 |               |                |              |
| Projecten                                |                | -100          |                 | 133           |                | -300         |
| Continuïteitsreserve                     |                | -49           |                 |               |                | -194         |
| Financiering activa                      |                | -47           |                 | -67           |                |              |
| <b>- Fondsen</b>                         |                |               |                 |               |                |              |
| Mr C Brouwer Fonds                       |                | -100          |                 | 32            |                | -100         |
| SHO Pakistan                             |                |               |                 | 68            |                | -68          |
| NPL Fonds 13e trekking 2007 (Lib/Tsjaad) |                |               |                 | -54           |                |              |
| <b>Totaal</b>                            |                | <b>-296</b>   |                 | <b>112</b>    |                | <b>-662</b>  |

### Kernpunten meerjarenbegroting 2011-2013

De begroting over 2011 wordt ter vaststelling aangeboden door de directeur aan het bestuur. De opgestelde begrotingen voor de jaren 2012 en 2013 zijn bedoeld om richting te geven aan het beleid en hebben het karakter van een raming.

De voorliggende begroting over 2011 is een realistische begroting waarin rekening is gehouden met het feit dat eventuele overheidsfinanciering in vergelijking met voorgaande jaren minimaal zal zijn.

De begroting gaat uit van een resultaat van +/- € 662.000. Onttrekkingen vinden plaats uit het Mr. C. Brouwer Fonds, het Fonds SHO Pakistan, de continuïteitsreserve en de projectreserve. Alle reserves blijven onder de vastgestelde plafonds. Daarbij is het beleid dat de projectreserve geleidelijk aan wordt bijgesteld van € 2.500.000 naar € 1.500.000. In dit kader wordt in 2011 een bedrag van € 300.000 onttrokken.

De continuïteitsreserve, een reserve die er toe dient teneinde zeker te stellen verplichtingen anders dan projecten te kunnen voldoen gedurende één jaar, is naar beneden gesteld met € 200.000. Deze onttrekking is gebaseerd op de vermindering van het aantal fte's voor de werkorganisatie. Het aantal fte's is lager dan voorheen doordat twee extra fte's door IRC worden betaald. Verder is voorzien dat de kosten voor de werkorganisatie zullen dalen in de komende jaren. Door de samenwerking met IRC zullen vooral beheersmatige processen voor met name de hulpverlening vereenvoudigd kunnen worden.

| Verloop reserves/fondsen      | Hulpverlening | Continuïteitsreserve | Mr C Brouwerfonds | Fonds SHO Pakistan |
|-------------------------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| Prognose stand per 31-12-2010 | 2.150.000     | 1.374.000            | 175.000           | 68.000             |
| Onttrekking 2011              | 300.000 -     | 194.224 -            | 100.000 -         | 68.000 -           |
| Onttrekking 2012              | 350.000 -     | -                    | -                 | -                  |
| Onttrekking 2013              | -             | -                    | 75.000 -          | -                  |
| Stand per 31-12-2013          | 1.500.000     | 1.179.776            | -                 | -                  |
| Norm                          | 1.500.000     | 1.180.060            | n.v.t.            | n.v.t.             |

*Op basis van de uitkomst van de jaarrekening, zal een voorstel tot hogere onttrekking voor 2011 worden gedaan.*

Zoals bekend is de financieringsaanvraag, ter waarde van € 15.500.000, voor het Medefinancieringsstelsel 2 (MFS 2) van BuZa voor de periode 2011-2015 afgewezen.

Het is onzeker of het begrote bedrag van € 500.000 via het loket Humanitaire Hulp van BuZa voor noodhulpprojecten daadwerkelijk kan worden verkregen in 2011.

De ambitie betreffende de inkomsten uit eigen fondsenwerving is, gezien het huidige economische klimaat, voldoende ambitieus.

Zoals aangegeven in het Strategisch Meerjaren Plan 2011-2013, moet blijvend worden ingezet op het verhogen van inkomsten uit de eigen fondsenwerving en het verhogen van het aantal (structurele) donateurs. Dit betekent dat beschikbare middelen, waar mogelijk, ingezet moeten worden ten behoeve van de marketing. Veel campagnes hebben daarbij een voorlichtend karakter en kosten zijn dan ook deels gerelateerd aan de doelstelling communicatie.

Het CBF-percentage voor 2011 komt uit op 22%. Dit is binnen de maximale CBF norm.

83% van de uitgaven aan de doelstellingen is bestemd voor de hulp aan vluchtelingen, 14% voor communicatie en 3% voor pleitbezorging. In de meerjarenraming blijft het percentage voor de hulpverlening constant.

Het kostenpercentage (kosten beheer en administratie en kosten fondsenwerving) is 15%. Dit is gelijk aan het uiteindelijk vastgestelde percentage over 2009. Het aandeel voor de werving van de baten bedraagt 83% van de kosten. Het is niet wenselijk de begroting voor de eigen fondsenwerving te verlagen. Met het wegvallen van de overheidsfinanciering wordt de eigen fondsenwerving belangrijker dan ooit. Daarbij is door de Nationale Postcode Loterij aangegeven dat binnen twee jaar opnieuw gekeken moet worden naar de verhouding NPL bijdrage - inkomsten eigen fondsenwerving. Conform het beleid van de NPL mag de bijdrage niet meer bedragen dan 50% van de inkomsten uit eigen fondsenwerving van een goede doelen organisatie (bijdrage NPL is nu vastgesteld op € 2,75 miljoen, dus inkomsten SV moeten € 5.500.000 bedragen). In totaal zijn de reguliere bureaunkosten 12% lager dan voorgaande

jaren. Het aantal fte's in 2011 is 10, in voorgaande jaren was dit tussen de 12-15 fte. Dit is exclusief de 2 fte's die onder verantwoordelijkheid van IRC vallen.

In de begroting wordt uitgegaan van een minimaal benodigd aantal mensen om zorg te kunnen dragen voor de bedrijfsvoering van Stichting Vluchteling.

In onderstaand overzicht wordt een vergelijking gemaakt tussen de belangrijkste baten en lasten van de realisatie 2009, de begroting 2010, de prognose 2010 en de begroting 2011.

| <b>Vergelijk Baten - Realisatie 2009 / Begroting &amp; Realisatie 2010 / Begroting 2011</b> |                        |                       |                        |                       |   |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---|
|   | <b>Realisatie 2009</b> | <b>Begroting 2010</b> | <b>Realisatie 2010</b> | <b>Begroting 2011</b> | <b>Vergelijk in % Begroting 2009-2011</b> |
|   | €                      | €                     | €                      | €                     |   |
| <b>Baten</b>  |                        |                       |                        |                       |   |
| - Baten uit eigen fondsenwerving  | 5.186                  | 5.380                 | 5.766                  | 5.500                 | 102                                       |
| - Baten gezamenlijke acties   | -                      | pm                    | 2.012                  | -                     |   |
| - Baten uit acties van derden   | 2.637                  | 2.250                 | 2.802                  | 2.750                 | 122                                       |
| - MOU SV - IRC  | 109                    | 468                   | 467                    | 422                   | 90  |
| - Subsidies van overheden   | 3.028                  | 3.651                 | 2.121                  | 500                   | 17  |
| - Renteopbrengsten  | 216                    | 100                   | 147                    | 80                    | 80  |
| <i>(verhouding eigen baten-totale baten)</i>  | 46                     | 45                    | 43                     | 59                    |   |
| <b>Som der baten</b>  | <b>11.176</b>          | <b>11.849</b>         | <b>13.315</b>          | <b>9.252</b>          | <b>78</b>                                 |
| <b>Lasten</b>   |                        |                       |                        |                       |   |
| <b>Bestemd voor doelstellingen</b>  |                        |                       |                        |                       |   |
| - Hulp aan vluchtelingen  | 7.373                  | 8.610                 | 10.265                 | 7.035                 | 82  |
| - Voorlichting  | 1.337                  | 1.581                 | 1.240                  | 1.196                 | 76  |
| - Pleitbezorging  | 233                    | 286                   | 231                    | 221                   | 77  |
| <b>Totaal Doelstelling</b>  | <b>8.943</b>           | <b>10.477</b>         | <b>11.736</b>          | <b>8.452</b>          | <b>81</b>                                 |
| <b>Werving baten</b>  | 1.296                  | 1.355                 | 1.171                  | 1.208                 | 89  |
| <b>Beheer en administratie</b>  |                        |                       |                        |                       |   |
| - Kosten beheer en administratie  | 281                    | 313                   | 296                    | 254                   | 81  |
| <b>Resultaat</b>  | <b>656</b>             | <b>-296</b>           | <b>112</b>             | <b>-662</b>           |   |

In de laatste kolom van dit overzicht is een vergelijking gemaakt tussen de begroting 2010 en de begroting 2011.

De baten in 2011 bedragen 78% van de goedgekeurde begroting 2010.

Aan de doelstellingen wordt 20% minder besteed dan in 2010.

Aan de werving van baten zal in 2011 11% minder worden besteed.

De kosten voor beheer en administratie dalen met 19% ten opzichte van de begroting 2010.

#### *De financiële consequenties van de MoU SV - IRC*

De bijdragen zoals opgenomen in de MoU ter ondersteuning van Communicatie en Marketing zijn zichtbaar onder 'Baten uit acties van derden'.

De personele inzet die rechtstreeks door IRC wordt betaald, is niet opgenomen in de begroting.

De toewijzing aan IRC, in de MoU voorzien voor 80% voor 2011, zal worden geformaliseerd nadat de begroting is goedgekeurd. Het uitgangspunt zal zijn verplichtingen pas aan te gaan nadat redelijke zekerheidsstelling over de inkomsten is verkregen.

**Een ontheemde  
is een vluchteling die binnen de eigen  
landsgrenzen op de vlucht is.**

*Conventie van Genève, 1951 en Verdrag van Addis Abeba, 1969.*

Stichting Vluchteling  
Stadhouderslaan 28  
2517 HZ Den Haag

Telefoon 070 346 89 46  
Telefax 070 361 57 40

E-mail [info@vluchteling.org](mailto:info@vluchteling.org)  
Internet [www.vluchteling.org](http://www.vluchteling.org)

Giro 999

