



JAARREKENING 2021

Samenstelling:	<u>Pagina</u>
Algemene informatie	2
Balans per 31 december	3
Rekening van Baten en Lasten	4
Toelichting op de Balans	5 t/m 7
Toelichting op de Rekening van Baten en Lasten	8 t/m 10
Bijlage : Controleverklaring	

ALGEMEEN

De stichting is opgericht d.d. 14 december 1993

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel inder nr. 41186514

De stichting is erkend als een algemeen nut beoogdende instelling en geregistreerd onder nr. 8043.33.695.

Financieel beheer

Het bestuur is verantwoordelijk voor het financieel beleid. Zij stelt daartoe jaarlijks een begroting vast, waarbij rekening wordt gehouden met de subsidierichtlijnen van de gemeente De Bilt.

Als begrotingscijfers 2021 zijn opgenomen zoals die bij bestuursbesluit d.d. 26 maart 2021 zijn vastgesteld

De penningmeester is belast met het beheer van de geldmiddelen en verantwoordelijk voor een goede financiële administratie. De boekhouding wordt door een vrijwilliger verzorgd.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Vaste activa

Inventaris wordt in vijf jaar afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Kortlopende schulden

De schulden zijn opgenomen voor de nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn opgenomen voor de geschatte bedragen.

Baten

Onder baten worden verstaan de van derden ontvangen bedragen inzake subsidies en giften.

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

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Exploitatieresultaat

De Rekening van Baten en Lasten sluit met een nadelig saldo van € 22.836 welk bedrag

aan de Algemene Reserve is onttrokken. Het resultaat is € 3.400 meer nadelig dan begroot.

Het totaal van de lasten is weliswaar € 2.300 lager dan begroot, maar het totaal aan baten is ook lager dan begroot, namelijk € 5.700.

Controle jaarrekening

De controle van de jaarrekening is opgedragen aan Boonzaaijer & Merkus Accountants en Adviseurs. De accountantsverklaring is als bijlage aan deze jaarrekening toegevoegd.

Vastgesteld door het bestuur d.d. 24 maart 2022

steunpunt vluchtelingen De Bilt

BALANS

	Per 31 december	
	2021	2020
Activa	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Inventaris	1.097	758
<u>Vorraad laptops</u>	-	225
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	15.186	13.199
Liquide middelen	131.949	130.560
	147.135	143.759
Totaal activa	148.232	144.742
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	29.021	51.858
<u>Bestemmingsreserves</u>	8.770	8.770
<u>Vorzieningen</u>	40.394	40.394
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden	7.005	8.232
Overlopende passiva	63.042	35.488
	70.047	43.720
Totaal passiva	148.232	144.742

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Baten	€	€	€
Gemeentesubsidie			
Basis	85.920	81.670	82.573
Instroomafhankelijk	46.065	40.946	35.100
	131.985	122.616	117.673
Bijdragen taalonderwijs	11.000	12.125	11.000
Overige baten	-	2.520	
Totaal baten	142.985	137.261	128.673
Lasten			
Personeelskosten	115.650	116.235	109.860
Huisvestingskosten	22.200	23.876	23.333
Kantoorkosten	5.500	8.228	6.871
Algemene kosten	6.850	4.973	4.341
Kosten vrijwilligers	8.000	4.872	3.010
Specifieke kosten cliënten	4.200	1.913	2.308
Totaal	162.400	160.097	149.723
NADELIG SALDO	-19.415	-22.836	-21.050

TOELICHTING OP DE BALANS

Omschrijving	Per 31 december	
	2021	2020
	€	€
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	758	1.224
Aanschaf printer (eind december)	805	
Afschrijving notebooks en scanner in 5 jaar	-466	-466
Boekwaarde per 31 december	1.097	758

De inventaris is tegen brand/inbraak verzekerd voor € 24.867.

Vorderingen en overlopende activa

Voorschotten inrichtingskrediet	1.615	2.165
Leningen cliënten	-	856
PC-project cliënten	1.315	790
Gemeente De Bilt	8.604	8.523
Steunfonds	1.471	790
Overige vorderingen	1.581	
	14.586	13.124
Overlopende activa	600	75
Totaal	15.186	13.199

In afwachting van de toekenning door de Kredietbank wordt aan cliënten het aangevraagde krediet bij voorschot betaald.

Het nog van de gemeente De Bilt te ontvangen subsidie is als volgt berekend:

Basissubsidie	81.670
Instreamafhankelijke subsidie	68.500
Totaal	150.170
Ontvangen voorschotsubsidie	-141.566
Nog te ontvangen subsidie 2021	8.604

Liquide middelen

Triodosbank - rek.crt.	5.197	4.046
Triodosbank - rendementsrek.	126.548	126.357
Kasgeld	204	157
Totaal	131.949	130.560

steunpunt vluchtelingen De Bilt

Omschrijving

	Per 31 december	
	2021	2020
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	51.857	37.908
Opheffing continuïteitsfonds	-	35.000
Saldo rekening van baten en lasten	-22.836	-21.050
Beschikbaar per 31 december	29.021	51.858
Bestemmingsreserves		
Inrichting woningen	7.667	7.667
Aktiviteiten jongeren	1.103	1.103
Totaal	8.770	8.770

Van De Ronde Tafel is € 3.000 ontvangen voor de jaarlijkse stranddag. I.v.m. de coronacrisis kon ook dit jaar de stranddag niet doorgaan.

Vorzieningen

Wachtgeld	35.970	35.970
Personeelskosten	4.424	4.424
Totaal	40.394	40.394

Ter opvang van personeelskosten als gevolg van een dalende instroom is een voorziening "Wachtgelden" nodig geoordeeld. De hoogte is door een extern bureau berekend.

De voorziening "Personeelskosten" is bestemd voor de opvang van niet-subsidiabele personeelskosten.

Omschrijving

	Per 31 december	
	2021	2020
	€	€
Kortlopende schulden en overlopende posten		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Belastingdienst	4.319	5.893
St. PAWW	36	54
Leveringen en diensten derden	2.453	1.776
Onkostendeclaraties	197	509
	7.005	8.232
<u>Overlopende posten</u>		
Subsidie maatschappelijke begeleiding cliënten		
instroom 2019, voor 2020 en 2021 bestemd deel	-	5.946
instroom 2020, voor 2021 en 2022 bestemd deel	9.422	29.542
instroom 2021, voor 2022 en 2023 bestemd deel	53.620	-
	63.042	35.488
Totaal	70.047	43.720

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Begroting 2021 €	Werkelijk 2021 €	Werkelijk 2020 €
Gemeentelijke subsidie			
<u>Basissubsidie</u>			
Personeelskosten	50.090	45.953	47.378
Ziekengeld/arbozorg	2.030	2.255	1.980
Huur kantoor	21.100	20.762	20.795
Overige kosten	12.700	12.700	12.420
subtotaal basissubsidie	85.920	81.670	82.573
<u>Instroomafhankelijke subsidie</u>	2018		11.268
	2019	5.945	13.124
	2020	20.120	10.708
	2021	20.000	
subtotaal instroomafhankelijke subsidie	46.065	40.946	35.100
Totaal	131.985	122.616	117.673

De subsidie personeelskosten betreffen de de loonkosten voor de coördinator o.b.v. 0,633 fte.
De posten "ziekengeld/arbozorg" en "overige kosten" zijn conform het gemeentelijk subsidieprogramma .
De overige personeelskosten (€ 68.000) worden gedekt uit de instroomafhankelijke subsidie en de bijdrage taalonderwijs.

In 2021 werd de begeleiding van 46 vergunninghouders uit 2019 formeel beëindigd.

Voorts begeleiding in 2020 van:

	Aantal	
	volwassenen	jongeren
instroom 2020	25	8
instroom 2021	40	21

De subsidie voor 2 jaar begeleiding bedraagt voor jongeren € 500 en voor de volwassenen € 1.450. Voor de instromers 2021 bedraagt de totale subsidie 2020-2022 € 68.500

Overige baten

Door de gemeente De Bilt zijn de kosten van de door ons in 2020 en 2021 extra bestede uren i.v.v. de invoering van de nieuwe Inburgeringswet vergoed.

steunpunt vluchtelingen De Bilt

Omschrijving	Begroting 2021 €	Werkelijk 2021 €	Werkelijk 2020 €
Personeelskosten			
Bruto salarissen	87.100	90.757	83.052
Sociale lasten	14.650	12.894	13.677
Pensioenpremie	8.200	7.105	7.243
Verzekering ziekengeld/arbozorg	3.100	2.681	2.552
Vergoeding woon/werkverkeer	1.600	2.028	2.028
Opleidingskosten/kosten supervisie	500	408	1.308
Wervingskosten	500	362	-
	115.650	116.235	109.860

De personeelsbezetting bedraagt ultimo 2021

coördinator	0,633 fte
assistent-coördinator	0,694 fte
coördinator taalcoaches	0,344 fte

De salarissen zijn per 1 december conform de C.A.O verhoogd met 2,5%.

Huisvestingskosten

Huur kantoor	21.000	20.762	20.795
Huur sterrenkamer	600	-	-
Overige huisvestingskosten	600	3.114	2.538
Totaal	22.200	23.876	23.333

Het kantoor Planetenplein 2 wordt gehuurd
In de huur zijn alle bijkomende kosten begrepen.
De maatregelen i.v.m. met het coronavirus brachten ruim € 1.700 kosten met zich mee.

Kantoorkosten

Telefoonkosten	1.000	1.127	1.118
Kantoorbenodigdheden	300	408	37
Aanschaf klein inventaris	300	-	1.065
Porti	500	-	182
Drukwerk en papier	500	791	605
Huishoudelijke kosten	900	185	568
Automatiseringskosten/Vernieuwing ICT	2.000	5.717	3.296
Totaal	5.500	8.228	6.871

De hogere automatiseringskosten houden verband met het overzetten van het systeem naar Office 365 c.a.

steunpunt vluchtelingen De Bilt

Omschrijving	Begroting 2021 €	Werkelijk 2021 €	Werkelijk 2020 €
Algemene kosten			
Salarisadministratie	600	787	590
Accountantskosten	1.300	1.210	1.210
Advieskosten/ Kosten AVG	1.700	968	61
Verzekeringen	200	170	170
Contributies/abonnementen	300	304	227
Representatiekosten/jubileum	700	97	211
Reis- en verblijfkosten	300	-	-
Voorlichting c.a.	1.000	109	133
Bankkosten	250	261	220
Bankrente	-	431	215
Overige algemene kosten	500	636	1.304
Totaal	6.850	4.973	4.341
Kosten vrijwilligers			
Vervoerskosten c.a.	1.500	768	1.254
Kosten attenties	4.000	3.235	2.670
Cursuskosten	2.000	869	-914
Werving- en overige kosten	500	-	-
Totaal	8.000	4.872	3.010
<p>In 2020 bedroegen de cursuskosten € 1506, maar zijn verminderd met in 2019 opgevoerde kosten die niet verschuldigd bleken te zijn.</p>			
Specifieke kosten t.b.v. cliënten			
Taalonderwijs	200	120	146
Juridische kosten	2.000	642	168
Diverse tegemoetkomingen	2.000	1.151	1.994
Totaal	4.200	1.913	2.308



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Steunpunt Vluchtelingen De Bilt

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Steunpunt Vluchtelingen De Bilt gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Steunpunt Vluchtelingen De Bilt op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



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

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

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

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

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

Bilthoven, 17 maart 2022

Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

Drs. G. Boonzaaijer RA