



JAARREKENING 2022

Samenstelling:	<u>Pagina</u>
Algemene informatie	2
Balans per 31 december	3
Rekening van Baten en Lasten	4
Toelichting op de Balans	5 en 6
Toelichting op de Rekening van Baten en Lasten	7 t/m 9
 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 beoogende 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 subsidierichtlijnen van de gemeente De Bilt. De begrotingscijfers 2022 zijn opgenomen zoals deze bij bestuursbesluit d.d. 25 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 voordelig saldo van € 4.814, welk bedrag aan de Algemene Reserve is toegevoegd. Het resultaat is € 24.208 lager dan begroot. De lasten zijn € 10.147 lager dan begroot. De baten zijn € 34.355 lager dan begroot omdat abusievelijk in de begroting geen rekening werd gehouden met de toedeling van de baten/gemeentelijke subsidie aan de twee jaren dat een nieuwe statushouder wordt begeleid.

Controle jaarrekening

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

steunpunt vluchtelingen De Bilt

BALANS

	Per 31 december	
	2022	2021
	€	€
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Inventaris	640	1.097
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	35.203	15.186
Liquide middelen	126.941	131.949
	162.144	147.135
Totaal activa	162.784	148.232
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	33.835	29.021
<u>Bestemmingsreserves</u>	8.296	8.770
<u>Voorzieningen</u>	40.394	40.394
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden	10.879	7.005
Overlopende passiva	69.380	63.042
	80.259	70.047
Totaal passiva	162.784	148.232

steunpunt vluchtelingen De Bilt

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Baten			
Gemeentelijke subsidie -basis	143.310	140.210	81.670
Gemeentelijke subsidie - aanvullend	-	15.090	-
waarvan ten gunste van volgende jaren	-	-50.000	-
Ontvangen subsidie instroom 2019	-	-	5.946
Ontvangen subsidie instroom 2020	9.422	9.422	20.120
Ontvangen subsidie instroom 2021	34.240	34.240	14.880
Subtotaal Gemeentelijke subsidie	186.972	148.962	122.616
Extra vergoeding Gemeente De Bilt	-	3.000	-
Bijdragen taalonderwijs	11.000	11.330	12.125
Overige baten	-	325	2.520
Totaal baten	197.972	163.617	137.261
Lasten			
Personeelskosten	118.400	117.786	116.235
Huisvestingskosten	24.000	21.570	23.876
Kantoorkosten	6.500	6.869	8.228
Algemene kosten	7.850	6.032	4.973
Kosten vrijwilligers	8.000	4.827	4.872
Specifieke kosten t.b.v. cliënten	4.200	1.719	1.913
Totaal	168.950	158.803	160.097
RESULTAAT	29.022	4.814	-22.836

steunpunt vluchtelingen De Bilt

TOELICHTING OP DE BALANS

Omschrijving	Per 31 december	
	2022	2021
	€	€
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	1.097	758
Aanschaf printer (eind december)	-	805
Afschrijving computerapparatuur in 5 jaar	-457	-466
Boekwaarde per 31 december	640	1.097

De inventaris is tegen brand/inbraak verzekerd voor ongeveer € 25.000.

Vorderingen en overlopende activa

Voorschotten inrichtingskrediet	240	1.615
PC-project cliënten	650	1.315
Gemeente De Bilt	20.262	8.604
Steunfonds	2.721	1.471
Overige vorderingen	11.330	1.581
	<u>35.203</u>	<u>14.586</u>
Overlopende activa	-	600
Totaal	35.203	15.186

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 2022	140.210
Instroomafhankelijke subsidie	15.090
Totaal	<u>155.300</u>
Ontvangen voorschotsubsidie	<u>-143.310</u>
Nog te ontvangen subsidie 2022	11.990
Nog te ontvangen subsidie 2021, zie jaarrekening 2021	8.604
Saldo restant subsidie Muziekproject De Gele Balon	<u>-332</u>
Vordering op Gemeente De Bilt	<u>20.262</u>

Het bedrag van € 11.330 aan "Overige Vorderingen" heeft betrekking op een vergoeding voor taalonderwijs voor 2022 welke begin 2023 is ontvangen.

Liquide middelen

Triodosbank - betaalrekening	1.210	5.197
Triodosbank - spaarrekening.	125.661	126.548
Kasgeld	70	204
Totaal	126.941	131.949

steunpunt vluchtelingen De Bilt

Omschrijving	Per 31 december	
	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	29.021	51.857
Saldo rekening van baten en lasten	4.814	-22.836
Beschikbaar per 31 december	33.835	29.021
Bestemmingsreserves		
Inrichting woningen	7.668	7.667
Aktiviteiten jongeren	628	1.103
Totaal	8.296	8.770
<p>Van Rotary "De Ronde Tafel" is in het verleden € 3.000 ontvangen voor een jaarlijkse stranddag. In verband met corona is deze een aantal jaar niet gehouden. Gelukkig is de stranddag 2022 wel doorgegaan.</p>		
Vorzieningen		
Wachtgeld	35.970	35.970
Personeelskosten	4.424	4.424
Totaal	40.394	40.394
<p>Voor het geval dat, door dalende instroomcijfers, de gemeentelijke subsidie niet toereikend is, is een voorziening "Wachtgelden" nodig geacht. De hoogte is destijds door een extern bureau berekend en wordt niet geïndexeerd. De voorziening "Personeelskosten" is bestemd voor de opvang van niet-subsidiabele personeelskosten.</p>		
Kortlopende schulden		
Belastingdienst	6.196	4.319
St. PAWW	54	36
Pensioenfondsen	2.812	-
Leveringen en diensten derden	1.817	2.453
Onkostendeclaraties	-	197
	10.879	7.005
Overlopende passiva		
Subsidie maatschappelijke begeleiding cliënten		
instroom 2020, voor 2021 en 2022 bestemd deel	-	9.422
instroom 2021, voor 2022 en 2023 bestemd deel	19.380	53.620
instroom 2022, voor 2023 en 2024 bestemd deel	50.000	-
	69.380	63.042
Totaal	80.259	70.047

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Begroting 2022 €	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
Gemeentelijke subsidie			
<u>Basissubsidie</u>			
Personeelskosten	103.800	102.840	45.953
Ziekengeld/arbo	4.510	2.800	2.255
Huur kantoor	22.000	21.570	20.762
Overige kosten	13.000	13.000	12.700
Subtotaal basissubsidie - basis	143.310	140.210	81.670
<u>Basissubsidie - aanvullend</u>			
Personeelskosten	-	15.090	-
Begeleiding volgende jaren	-	-50.000	-
<u>Subsidie uit voorgaande jaren</u>			
instroom			
2019	-	-	5.946
2020	9.422	9.422	20.120
2021	34.240	34.240	14.880
subtotaal instroomafhankelijke subsidie	43.662	43.662	40.946
Totaal	186.972	148.962	122.616

Met ingang van 2022 wordt een vaste subsidie gegeven voor personeelskosten op basis van 1.4 fte tot een instroom van 60 statushouders plus de werkelijke huurlasten en een te indexerende bedrag voor vaste kosten. Daarbovenop wordt een variabele subsidie toegekend ter grootte van de kosten van 0.2 extra fte per 10 statushouders boven de 60, die nieuw instromen.

In 2022 zijn de volgende aantal statushouders begeleid:

	Aantal
Instroom 2021	61
Instroom 2022	66
Totaal begeleiding	127

In 2022 werd de begeleiding van 59 statushouders uit 2020 formeel beëindigd.

steunpunt vluchtelingen De Bilt

Omschrijving	Begroting 2022 €	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
Personeelskosten			
Bruto salarissen	89.300	91.733	90.757
Sociale lasten	15.000	14.214	12.894
Pensioenpremie	8.400	8.090	7.105
Verzekering ziekengeld/arbozorg	2.700	3.123	2.681
Onbelaste vergoedingen	1.000	558	2.028
Kosten opleiding / supervisie	1.500	68	408
Wervingskosten	500	-	362
	118.400	117.786	116.235

De personeelsbezetting bedraagt ultimo 2022

coördinator	0,694 fte
assistent-coördinator	0,500 fte
coördinator taalcoaches	0,344 fte
	<u>1,539 fte</u>
Gemiddeld over geheel 2022	1,561 fte

Huisvestingskosten

Huur kantoor	22.000	21.570	20.762
Huur sterrenkamer	500	-	-
Overige huisvestingskosten	1.500	-	3.114
Totaal	24.000	21.570	23.876

Het kantoor Planetenplein 2 wordt gehuurd, in de huur zijn alle bijkomende kosten begrepen.

Kantoorkosten

Telefoonkosten	1.000	763	1.127
Kantoorbenodigdheden	300	417	408
Aanschaf klein inventaris	500	-	-
Porti	300	192	-
Drukwerk en papier	600	501	791
Huishoudelijke kosten	800	839	185
Automatiseringskosten	3.000	4.157	5.717
Totaal	6.500	6.869	8.228

steunpunt vluchtelingen De Bilt

Omschrijving	Begroting 2022 €	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
Algemene kosten			
Salarisadministratie	650	823	787
Accountantskosten	1.350	1.310	1.210
Advieskosten	1.500	675	968
Verzekeringen	200	264	170
Contributies/abonnementen	300	150	304
Representatiekosten	500	-	97
Reis- en verblijfkosten	200	-	-
Voorlichting / PR	1.000	-	109
Bankkosten	250	283	261
Bankrente	400	418	431
Overige algemene kosten	1.500	2.109	636
Totaal	7.850	6.032	4.973
Kosten vrijwilligers			
Vervoerskosten e.d.	1.500	731	768
Kosten attenties	3.000	4.096	3.235
Cursuskosten	3.000	-	869
Werving- en overige kosten	500	-	-
Totaal	8.000	4.827	4.872
Specifieke kosten t.b.v. cliënten			
Taalonderwijs	200	120	120
Juridische kosten	1.500	-	642
Diverse tegemoetkomingen	2.500	1.599	1.151
Totaal	4.200	1.719	1.913



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Steunpunt Vluchtelingen De Bilt

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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, 9 maart 2023

Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

Drs. G. Boonzaaijer RA