



JAARREKENING 2023

| 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 | |

steunpunt vluchtelingen De Bilt

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 2023 zijn opgenomen zoals deze bij bestuursbesluit d.d. 24 maart 2022 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 positief saldo van € 13.264, welk bedrag aan de Algemene Reserve is toegevoeg. Het resultaat is € 16.540 hoger dan begroot. De lasten zijn € 18.442 lager dan begroot en de baten zijn € 1.904 lager dan begroot. Bij het opmaken van de begroting was de verwachting meer statushouders te kunnen begeleiden, dan we afgelopen jaar hebben kunnen doen.

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. 22 april 2024

steunpunt vluchtelingen De Bilt

BALANS

| | Per 31 december | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| | € | € |
| Activa | | |
| <u>Vaste activa</u> | | |
| Inventaris | 183 | 640 |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 20.319 | 35.203 |
| Liquide middelen | 198.760 | 126.941 |
| | 219.079 | 162.144 |
| Totaal activa | 219.262 | 162.784 |
| Passiva | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | |
| Algemene reserve | 47.098 | 33.835 |
| <u>Bestemmingsreserves</u> | 628 | 8.296 |
| <u>Voorzieningen</u> | 80.691 | 40.394 |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Kortlopende schulden | 21.678 | 10.879 |
| Overlopende passiva | 69.167 | 69.380 |
| | 90.845 | 80.259 |
| Totaal passiva | 219.262 | 162.784 |

steunpunt vluchtelingen De Bilt

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

| | Begroot 2023 | Werkelijk 2023 | Werkelijk 2022 |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Gemeentelijke subsidie -basis | 142.320 | 147.656 | 140.210 |
| Gemeentelijke subsidie - aanvullend | 93.982 | 93.981 | 15.090 |
| waarvan ten gunste van volgende jaren | -52.500 | -52.500 | -50.000 |
| Gemeentelijke subsidie 2023 - extra huur | 7.500 | - | - |
| Gemeentelijke subsidie - dekking verlies | - | - | - |
| Ontvangen subsidie instroom 2020 | - | - | 9.422 |
| Ontvangen subsidie instroom 2021 | 19.380 | 19.380 | 34.240 |
| Ontvangen subsidie instroom 2022 | 33.333 | 33.333 | - |
| Subtotaal Gemeentelijke subsidie | 244.015 | 241.850 | 148.962 |
| Extra vergoeding Gemeente De Bilt | - | - | 3.000 |
| Bijdragen taalonderwijs | 11.700 | 11.856 | 11.330 |
| Overige baten | - | 105 | 325 |
| Totaal baten | 255.715 | 253.811 | 163.617 |
| Lasten | | | |
| Personeelskosten | 181.650 | 146.423 | 117.786 |
| Mutatie reservering en voorzieningen | - | 32.629 | - |
| Huisvestingskosten | 36.391 | 37.833 | 21.570 |
| Kantoorkosten | 9.750 | 13.394 | 6.869 |
| Algemene kosten | 7.200 | 3.059 | 6.032 |
| Kosten vrijwilligers | 15.300 | 6.193 | 4.827 |
| Specifieke kosten t.b.v. cliënten | 8.700 | 1.016 | 1.719 |
| Totaal | 258.991 | 240.547 | 158.803 |
| RESULTAAT | -3.276 | 13.264 | 4.814 |

TOELICHTING OP DE BALANS

| Omschrijving | Per 31 december | |
|---|-----------------|------------|
| | 2023 | 2022 |
| | € | € |
| Inventaris | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 640 | 1.097 |
| Afschrijving computerapparatuur in 5 jaar | -457 | -457 |
| Boekwaarde per 31 december | 183 | 640 |

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

Vorderingen en overlopende activa

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Voorschotten inrichtingskrediet | 40 | 240 |
| PC-project cliënten | 600 | 650 |
| Gemeente De Bilt | 17.326 | 20.262 |
| Steunfonds | - | 2.721 |
| Overige vorderingen | 2.353 | 11.330 |
| Totaal | 20.319 | 35.203 |

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

Het nog te ontvangen bedrag aan subsidie aan gemeente De Bilt, per 31-12-2023, is als volgt berekend:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Basissubsidie 2023 | 147.656 |
| Instroomafhankelijke subsidie | - |
| Dekking verlies 2023 | - |
| Totaal | 147.656 |
| Ontvangen voorschotsubsidie | -142.320 |
| Nog te ontvangen subsidie 2023 | 5.336 |
| | |
| Basissubsidie 2022 | 140.210 |
| Instroomafhankelijke subsidie | 15.090 |
| Totaal | 155.300 |
| Ontvangen voorschotsubsidie | -143.310 |
| Nog te ontvangen subsidie 2022 | 11.990 |
| | |
| Nog te ontvangen van Gemeente De Bilt | 17.326 |

Het per 31-12-2022 te ontvangen bedrag van € 11.990 subsidie 2022, is begin 2024 ontvangen.

Liquide middelen

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Triodosbank - betaalrekening | 12.303 | 1.210 |
| Triodosbank - spaarrekening. | 186.456 | 125.661 |
| Kasgeld | 1 | 70 |
| Totaal | 198.760 | 126.941 |

steunpunt vluchtelingen De Bilt

| Omschrijving | Per 31 december | |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Saldo per 1 januari | 33.835 | 29.021 |
| Saldo rekening van baten en lasten | 13.263 | 4.814 |
| Beschikbaar per 31 december | 47.098 | 33.835 |
| Bestemmingsreserves | | |
| Inrichting woningen | - | 7.668 |
| Aktiviteiten jongeren | 628 | 628 |
| Totaal | 628 | 8.296 |

De voorziening Inrichting woningen wordt niet langer noodzakelijk geacht en is derhalve vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2023.

Van serviceclub 'De Ronde Tafel' is in het verleden € 3.000 ontvangen voor jaarlijkse stranddagen jongeren. Van dat bedrag is nog € 628 over per einde 2023.

Voorzieningen

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Voorziening beëindiging bedrijfsactiviteiten | 80.691 | 35.970 |
| Personeelskosten | - | 4.424 |
| Totaal | 80.691 | 40.394 |

De voorziening Wachtgeld is in 2023 opnieuw beoordeeld en hernoemd als "Voorziening beëindiging bedrijfsactiviteiten". De voorziening is bedoeld voor (wettelijke) uitkering aan personeel ingeval van onverwachte (al dan niet partiele) beëindiging van bedrijfsactiviteiten om welke reden dan ook. De voorziening is opgehoogd naar € 80691 en bestaat uit 4 maanden salaris en transitievergoedingen voor het huidige personeelsbestand.

De voorziening personeelskosten (per einde 2022 € 4424) is (mede daarmee) beëindigd en per eind 2023 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2023.

Kortlopende schulden

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Belastingdienst | 7.733 | 6.196 |
| St. PAWW | 56 | 54 |
| Pensioenfonds | 3.970 | 2.812 |
| Leveringen en diensten derden | 9.919 | 1.817 |
| | 21.678 | 10.879 |

Overlopende passiva

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Subsidie maatschappelijke begeleiding cliënten | | |
| instroom 2021, voor 2022 en 2023 bestemd deel | - | 19.380 |
| instroom 2022, voor 2023 en 2024 bestemd deel | 16.667 | 50.000 |
| instroom 2023, voor 2024 en 2025 bestemd deel | 52.500 | - |
| | 69.167 | 69.380 |
| Totaal | 90.845 | 80.259 |

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

| Omschrijving | Begroting 2023 € | Werkelijk 2023 € | Werkelijk 2022 € |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gemeentelijke subsidie | | | |
| <u>Basissubsidie</u> | | | |
| Personeelskosten | 104.220 | 105.950 | 102.840 |
| Ziekengeld/arbo | 2.300 | 3.280 | 2.800 |
| Huur kantoor | 22.500 | 25.126 | 21.570 |
| Overige kosten | 13.300 | 13.300 | 13.000 |
| Subtotaal basissubsidie - basis | 142.320 | 147.656 | 140.210 |
| <u>Basissubsidie - aanvullend</u> | | | |
| Personeelskosten | 69.091 | 69.091 | 15.090 |
| Overige kosten | 24.891 | 24.890 | - |
| Subtotaal aanvullende subsidie | 93.982 | 93.981 | 15.090 |
| Begeleiding volgende jaren | -52.500 | -52.500 | -50.000 |
| Aan te vragen extra subsidie - huur kantoor | 7.500 | - | - |
| Subsidie dekking verlies | - | - | - |
| <u>Subsidie uit voorgaande jaren</u> | | | |
| instroom | 2020 | - | 9.422 |
| | 2021 | 19.380 | 34.240 |
| | 2022 | 33.333 | - |
| subtotaal instroomafhankelijke subsidie | 52.713 | 52.713 | 43.662 |
| Totaal | 244.015 | 241.850 | 148.962 |

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 is in 2023 door de gemeente een eenmalige subsidie verleend van € 93.981. Deze is met toepassing van artikel 20 van de subsidieverordening definitief en over deze subsidie vindt derhalve geen afrekening plaats.

In 2023 zijn de volgende aantal statushouders begeleid:

| | Aantal |
|--------------------|--------|
| Instroom 2022 | 66 |
| Instroom 2023 | 63 |
| Totaal begeleiding | 129 |

In 2023 werd de begeleiding van 78 statushouders uit 2021 formeel beëindigd.

steunpunt vluchtelingen De Bilt

| Omschrijving | Begroting 2023 | Werkelijk 2023 | Werkelijk 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Personeelskosten | | | |
| Bruto salarissen | 137.000 | 110.205 | 91.733 |
| Sociale lasten | 21.600 | 17.766 | 14.214 |
| Pensioenpremie | 13.250 | 10.139 | 8.090 |
| Verzekering ziekengeld/arbozorg | 3.800 | 4.277 | 3.123 |
| Onbelaste vergoedingen | 1.000 | 1.448 | 558 |
| Kosten opleiding / supervisie | 1.500 | 1.183 | 68 |
| Wervingskosten | 3.500 | 1.405 | - |
| | 181.650 | 146.423 | 117.786 |

De personeelsbezetting bedraagt ultimo 2023

| | |
|----------------------------|------------------|
| coördinator | 0,694 fte |
| assistent-coördinatoren | 1,167 fte |
| coördinator taalcoaches | 0,333 fte |
| woonbegeleider | 0,096 fte |
| | <u>2,290 fte</u> |
| Gemiddeld over geheel 2023 | 1,825 fte |

Mutatie reserveringen en voorzieningen

| | | | |
|---|----------|---------------|----------|
| Vrijval reservering Inrichting woning | - | -7.667 | - |
| Mutatie voorziening Wachtgeld en Personeelskosten | - | 40.296 | - |
| Totaal | - | 32.629 | - |

Huisvestingskosten

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Huur kantoor | 30.000 | 25.126 | 21.570 |
| Huur sterrenkamer | - | 6.316 | - |
| Kosten deurbeveiliging | 6.391 | 6.391 | - |
| Totaal | 36.391 | 37.833 | 21.570 |

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

Kantoorkosten

| | | | |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Telefoonkosten | 1.200 | 492 | 763 |
| Kantoorbenodigdheden | 300 | 928 | 417 |
| Aanschaf klein inventaris | 500 | - | - |
| Porti | 500 | 19 | 192 |
| Drukwerk en papier | 750 | 55 | 501 |
| Huishoudelijke kosten | 500 | 1.258 | 839 |
| Aanschaf computerapparatuur | 2.000 | 4.178 | - |
| Automatiseringskosten | 4.000 | 6.464 | 4.157 |
| Totaal | 9.750 | 13.394 | 6.869 |

steunpunt vluchtelingen De Bilt

| Omschrijving | Begroting 2023 € | Werkelijk 2023 € | Werkelijk 2022 € |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Algemene kosten | | | |
| Salarisadministratie | 800 | 1.485 | 823 |
| Accountantskosten | 1.300 | 1.160 | 1.310 |
| Advieskosten | 1.000 | - | 675 |
| Verzekeringen | 200 | 268 | 264 |
| Contributies/abonnementen | 300 | 159 | 150 |
| Representatiekosten | 300 | 573 | - |
| Reis- en verblijfkosten | 500 | - | - |
| Voorlichting / PR | 1.000 | 474 | - |
| Bankkosten | 300 | 273 | 283 |
| Bankrente | 500 | -2.087 | 418 |
| Overige algemene kosten | 1.000 | 754 | 2.109 |
| Totaal | 7.200 | 3.059 | 6.032 |
| Kosten vrijwilligers | | | |
| Vervoerskosten e.d. | 1.000 | 822 | 731 |
| Kosten attenties/activiteiten | 5.800 | 2.573 | 4.096 |
| Cursuskosten | 8.000 | 2.798 | - |
| Werving- en overige kosten | 500 | - | - |
| Totaal | 15.300 | 6.193 | 4.827 |
| Specifieke kosten t.b.v. cliënten | | | |
| Taalonderwijs | 200 | 80 | 120 |
| Juridische kosten | 1.000 | - | - |
| Tolkentelefoon | 5.000 | 886 | |
| Kosten stranddag | 1.500 | | |
| Diverse tegemoetkomingen | 1.000 | 50 | 1.599 |
| Totaal | 8.700 | 1.016 | 1.719 |



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Steunpunt Vluchtelingen De Bilt

C.K. van Doornik AA

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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, 16 april 2024

Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

Drs. G. Boonzaaijer RA