



JAARREKENING 2024

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 2024 zijn opgenomen zoals deze bij bestuursbesluit d.d. 21 maart 2023 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 negatief saldo van € 9.818, welk bedrag aan de Algemene Reserve is onttrokken. Het resultaat is € 9.818 lager dan begroot. De lasten zijn € 10.160 hoger dan begroot en de baten zijn € 342 hoger dan begroot. In de begroting was een geschat verlies voorzien van € 21.033 dat ook in de voorlopige subsidiebeschikking 2024 was toegekend. Nu het verlies over 2024 € 9.818 bedraagt, zou het bestuur dit verlies op de gemeente bij de afrekening van de subsidie 2024 willen vorderen omdat het eigen vermogen onder het door het bestuur vastgestelde minimum van 20% van de jaarlijkse lasten ligt. Omdat de gemeente de eis stelt van maximaal 10% eigen vermogen en derhalve onze vordering niet zal honoreren, ziet het bestuur met tegenzin af van het vorderen van deze € 9.818 op de gemeente.

Controle jaarrekening

De controle van de jaarrekening is opgedragen aan BM accountants & adviseurs. De accountantsverklaring is als bijlage aan deze jaarrekening toegevoegd.

Vastgesteld door het bestuur d.d. 7 april 2025

BALANS

	Per 31 december	
	2024	2023
	€	€
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Inventaris	-	183
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	6.132	20.319
Liquide middelen	296.125	198.760
	302.257	219.079
 Totaal activa	 302.257	 219.262
 Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	37.280	47.098
<u>Bestemmingsreserves</u>	628	628
<u>Voorzieningen</u>	80.691	80.691
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden	54.898	21.678
Overlopende passiva	128.760	69.167
	183.658	90.845
 Totaal passiva	 302.257	 219.262

Toelichting Eigen Vermogen

Door het verlies van € 9.818 over 2024 daalt het eigen vermogen per 31-12-2024 naar € 37.281 en daarmee naar 12,7% van de jaarlasten 2024.

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€
Baten			
Gemeentelijke subsidie - basis	173.100	162.991	147.656
Gemeentelijke subsidie - basis - aanvullend	81.000	83.360	93.981
Gemeentelijke subsidie - eenmalig 2024-2025	-	23.740	-
waarvan ten gunste van volgende jaren	-55.000	-55.000	-52.500
Gemeentelijke subsidie - dekking verlies	21.033	-	-
Ontvangen subsidie instroom 2021	-	-	19.380
Ontvangen subsidie instroom 2022	16.667	16.667	33.333
Ontvangen subsidie instroom 2023	35.000	35.000	-
Subtotaal Gemeentelijke subsidie	271.800	266.758	241.850
Extra vergoeding Gemeente De Bilt	-	-	-
Bijdragen taalonderwijs	12.000	12.093	11.856
Bankrente	-500	4.766	2.087
Overige baten	-	25	105
Totaal baten	283.300	283.642	255.898
Lasten			
Personeelskosten	214.500	223.996	146.423
Mutatie reservering en voorzieningen	-	-	32.629
Huisvestingskosten	32.000	31.691	37.833
Kantoorkosten	8.100	15.431	13.394
Algemene kosten	8.000	11.554	5.146
Kosten vrijwilligers	12.000	5.336	6.193
Specifieke kosten t.b.v. cliënten	8.700	5.452	1.016
Totaal	283.300	293.460	242.634
RESULTAAT	-	-9.818	13.264

TOELICHTING OP DE BALANS

Omschrijving	Per 31 december	
	2024	2023
	€	€
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	183	640
Afschrijving computerapparatuur in 5 jaar	-183	-457
Boekwaarde per 31 december	-	183

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

Vorderingen en overlopende activa

Voorschotten inrichtingskrediet	-	40
PC-project cliënten	400	600
Gemeente De Bilt	-	17.326
Steunfonds	405	-
Overige vorderingen	5.327	2.353
Totaal	6.132	20.319

In afwachting van de toekenning door de Kredietbank wordt aan cliënten het aangevraagde krediet voor woninginrichting voorgesloten. Per 31-12-2024 was er geen bedrag te vorderen.

Liquide middelen

Triodosbank - betaalrekening	14.571	12.303
Triodosbank - spaarrekening.	281.364	186.456
Kasgeld	190	1
Totaal	296.125	198.760

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	47.098	33.835
Saldo rekening van baten en lasten	-9.818	13.263
Beschikbaar per 31 december	37.280	47.098

Bestemmingsreserves

Aktiviteiten jongeren	628	628
Totaal	628	628

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 2024.

Voorzieningen

Voorziening beëindiging bedrijfsactiviteiten	80.691	80.691
Totaal	80.691	80.691

De voorziening beëindiging bedrijfsactiviteiten is in 2023 gevormd en bedoeld voor (wettelijke) uitkering aan personeel ingeval van onverwachte (al dan niet partiële) beëindiging van bedrijfsactiviteiten om welke reden dan ook. De voorziening is berekend op € 80.691 en bestaat uit 4 maanden salaris en transitievergoedingen voor het personeelsbestand. Het bestuur heeft besloten dat de voorziening per 31-12-2024 geen aanpassing behoeft.

Omschrijving

	Per 31 december	
	2024	2023
	€	€
Kortlopende schulden		
Belastingdienst	11.306	7.733
Gemeente De Bilt	28.782	-
St. PAWW	42	56
Pensioenfonds	5.792	3.970
Leveringen en diensten derden	8.976	9.919
	54.898	21.678

Het terug te betalen bedrag aan subsidie aan gemeente De Bilt, per 31-12-2024, is als volgt berekend:

Basissubsidie 2024	162.991
Instroomafhankelijke subsidie	83.360
Aanvullende subsidie 2024-2025	23.740
Totaal	270.091
Ontvangen voorschotsubsidie	-355.133
Aanvullende subsidie 2024-2025 - bestemd voor 2025	56.260
Terug te betalen subsidie 2024	-28.782

In de jaarrekening over 2023 is een bedrag van € 5.336 opgenomen als te vorderen op de Gemeente De Bilt. Bij de opstelling van de jaarrekening over 2024 was duidelijk dat dit bedrag niet meer werd ontvangen en is derhalve ten laste van het resultaat van 2024 gebracht.

Overlopende passiva

Subsidie maatschappelijke begeleiding cliënten		
instroom 2022, voor 2023 en 2024 bestemd deel	-	16.667
instroom 2023, voor 2024 en 2025 bestemd deel	17.500	52.500
instroom 2024, voor 2025 en 2026 bestemd deel	55.000	
Aanvullende subsidie 2024, voor 2025 bestemd deel	56.260	-
	128.760	69.167

In 2024 is een aanvullend bedrag van € 80.000 ontvangen om de versnelling in het programma te financieren. Van deze € 80.000 is € 56.260 bestemd ter dekking van de kosten van extra personeel in 2025 en dit bedrag is derhalve gereserveerd.

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Begroting 2024 €	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Gemeentelijke subsidie			
<u>Basissubsidie</u>			
Personeelskosten	123.000	114.510	105.950
Ziekengeld/arbo	3.500	2.190	3.280
Huur kantoor	32.000	31.691	25.126
Overige kosten	14.600	14.600	13.300
Subtotaal basissubsidie - basis	173.100	162.991	147.656
<u>Basissubsidie - aanvullend</u>			
Personeelskosten	76.000	81.800	69.091
Overige kosten	5.000	1.560	24.890
Subtotaal aanvullende basissubsidie	81.000	83.360	93.981
<u>Eenmalige subsidie 2024-2025</u>			
Personeelskosten	-	21.240	-
Communicatie en PR	-	2.000	-
Extra huur kantoorruimte	-	500	-
Subtotaal eenmalige subsidie	-	23.740	-
Begeleiding volgende jaren	-55.000	-55.000	-52.500
Subsidie dekking verlies	21.033	-	-
<u>Subsidie uit voorgaande jaren</u>			
instroom	2021	-	19.380
	2022	16.667	33.333
	2023	35.000	-
subtotaal instroomafhankelijke subsidie	51.667	51.667	52.713
Totaal	271.800	266.758	241.850

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 2024 zijn de volgende aantal statushouders begeleid:

	Aantal
Instroom 2023	63
Instroom 2024	110
Totaal begeleiding	173

In 2024 werd de begeleiding van 49 statushouders uit 2022 formeel beëindigd.

Omschrijving	Begroting 2024 €	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Personeelskosten			
Bruto salarissen	165.000	175.430	110.205
Sociale lasten	26.000	26.859	17.766
Pensioenpremie	16.000	14.875	10.139
Verzekering ziekengeld/arbozorg	4.500	4.150	4.277
Onbelaste vergoedingen	1.000	2.298	1.448
Kosten opleiding / supervisie	1.500	384	1.183
Wervingskosten	500	-	1.405
	214.500	223.996	146.423

De personeelsbezetting bedraagt ultimo 2024

coördinator 0,694 fte

assistent-coördinatoren 1,167 fte

coördinator taalcoaches 0,389 fte

intakemedewerker 0,667 fte

2,917 fte

Gemiddeld over geheel 2024 2,655 fte

Mutatie reserveringen en voorzieningen

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

Huisvestingskosten

Huur kantoor	32.000	24.845	25.126
Huur sterrenkamer	-	6.846	6.316
Kosten deurbeveiliging	-	-	6.391
Totaal	32.000	31.691	37.833

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

Kantoorkosten

Telefoonkosten	1.000	212	492
Kantoorbenodigdheden	500	1.429	928
Aanschaf klein inventaris	500	472	-
Porti	250	475	19
Drukwerk en papier	750	114	55
Huishoudelijke kosten	600	830	1.258
Aanschaf computerapparatuur	-	3.262	4.178
Automatiseringskosten	4.500	8.637	6.464
Totaal	8.100	15.431	13.394

De overschrijding van de begrote Kantoorkosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van automatisering. Naast de eenmalige aanschafkosten van apparatuur, dragen ook de kosten van een in 2023 in gebruik genomen beveiligd e-mailsysteem bij aan de overschrijding.

Jaarrekening 2024

Omschrijving	Begroting 2024 €	Werkelijk 2024 €	Werkelijk 2023 €
Algemene kosten			
Salarisadministratie	1.000	1.392	1.485
Accountantskosten	1.500	1.410	1.160
Advieskosten	1.000	-	-
Verzekeringen	300	276	268
Contributies/abonnementen	300	164	159
Representatiekosten	300	1.179	573
Reis- en verblijfkosten	300	-	-
Voorlichting / PR	1.000	130	474
Bankkosten	300	267	273
Afboeking vordering gemeente De Bilt	-	5.336	-
Overige algemene kosten	2.000	1.400	754
Totaal	8.000	11.554	5.146

De vordering op de gemeente ad € 5.336 is contrecoeur afgeboekt.

Kosten vrijwilligers

Vervoerskosten e.d.	1.000	664	822
Kosten attenties/activiteiten	7.000	4.672	2.573
Cursuskosten	3.000	-	2.798
Werving- en overige kosten	1.000	-	-
Totaal	12.000	5.336	6.193

In de post Kosten attenties/activiteiten is een bedrag van € 3.075 opgenomen als Kerstgeschenk voor onze vrijwilligers, bestaande uit waardebonnen ter waarde van € 25 per persoon bij de Wereldwinkel. Daarnaast zijn vrijwilligers naar de voorstelling "Saman Amaini's Integratieplan" geweest en hebben we afscheid genomen van onze voorzitter.

Onze vrijwilligers hebben ook in 2024 deelgenomen aan verschillende bijeenkomsten met als doel het vergroten van de kennis. In 2024 konden deze bijeenkomsten zonder financiële bijdrage plaatsvinden.

Specifieke kosten t.b.v. cliënten

Taalonderwijs	200	120	80
Juridische kosten	1.000	-	-
Vertaalkosten / Tolkentelefoon	5.000	5.067	886
Kosten stranddag	1.500	-	-
Diverse tegemoetkomingen	1.000	265	50
Totaal	8.700	5.452	1.016

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Steunpunt Vluchtelingen De Bilt

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 gerede 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 april 2025

Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

Drs. G. Boonzaaijer RA

