

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€	
I	MATERIËLE VASTE ACTIVA				
	Gebouwen en terreinen	1.087.647		1.149.154	
	Inventaris	24.810		47.379	
	Automatisering	154.301		218.876	
			1.266.758		1.415.409
II	FINANCIËLE VASTE ACTIVA				
	Vorderingen op (ex-) UAF studenten	-3.833.502		3.919.966	
	Voorziening oninbaarheid	-1.227.295		-1.240.526	
			2.606.207		2.679.440
III	VORDERINGEN				
	Studiefinanciering DUO	617.312		539.526	
	Te ontvangen nalatenschappen	545.102		818.982	
	Te ontvangen van gemeenten	159.401		32.364	
	Rekening courant SUS	83.411		6.789	
	Overige vorderingen en overlopende activa	60.740		31.300	
			1.465.966		1.428.961
IV	EFFECTEN		722.733		811.950
V	LIQUIDE MIDDELEN				
	Deposito's en spaarrekeningen	3.729.983		2.674.110	
	Banken en overige geldmiddelen	1.819.562		1.064.768	
			5.549.545		3.738.878
TOTAAL BEZITTINGEN			11.611.209		10.074.638

PASSIVA		31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€	
VI RESERVES EN FONDSEN					
Stichtingskapitaal	45		45		
Continuïteitsreserve	2.380.000		2.230.000		
Bestemmingsreserves	6.257.937		6.037.402		
Totaal kapitaal en bestemmingsreserves	8.637.982		8.267.447		
Bestemmingsfondsen	910.974		883.651		
Totaal reserves en fondsen		9.548.956		9.151.098	
VII VOORZIENINGEN					
Voorziening groot onderhoud		212.699		221.202	
VIII KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren	250.055		102.226		
Premies sociale verzekeringen en pensioenen	18.816		194.795		
Bijdragen en doelsubsidies	1.310.133		110.316		
Overige schulden en overlopende passiva	270.550		295.001		
		1.849.554		702.338	
TOTAAL SCHULDEN EN EIGEN VERMOGEN		11.611.209		10.074.638	

Staat van baten en lasten 2016

BATEN		Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
		€	€	€
I	Baten van particulieren	4.186.084	3.505.500	4.254.915
II	Baten van bedrijven	122.864	100.000	232.412
III	Baten van loterijorganisaties	1.187.327	900.000	1.075.769
IV	Baten van subsidies van overheden	2.986.871	3.235.449	2.775.621
V	Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.405.466	654.400	746.986
TOTAAL BATEN		9.888.612	8.395.349	9.085.703
LASTEN				
VI	BESTEED AAN DOELSTELLINGEN			
A	Voorlichting	793.642	683.288	753.062
B	Intake en acceptatie	613.870	634.213	475.800
C	Studiebegeleiding	1.338.147	1.307.385	1.237.893
D	Financiële ondersteuning studerende	3.307.463	3.814.028	3.505.472
E	Begeleiding naar werk en werkgeversbenadering	684.568	760.765	701.281
F	Projecten en programma's	1.091.603	606.223	643.641
G	(Internationale) belangenbehartiging	92.756	78.832	94.963
	Totaal besteed aan doelstellingen	7.922.049	7.884.734	7.412.112
VII	WERVINGSKOSTEN	1.025.187	1.027.895	920.375
VIII	KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE	575.484	629.067	583.517
TOTAAL LASTEN		9.522.720	9.541.696	8.916.004
IX	SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	31.967	31.400	81.752
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		397.859	-1.114.947	251.451
BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN				
Toevoeging/onttrekking aan:				
	Bestemmingsreserves	370.535	-984.447	335.679
	Bestemmingsfondsen	27.324	-130.500	-84.228
TOTAAL		397.859	-1.114.947	251.451

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

DOELSTELLING													
	Voorlichting	Intake en acceptatie	Studie-begeleiding	Financiële ondersteuning	Begeleiding naar werk	Projecten	Belangen-behandeling	Wervings-kosten	Beheer en administratie	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
DIRECTE KOSTEN													
Voorlichting	260.283									260.283	257.500	224.019	
Intake en acceptatie		9.957								9.957	1.000	-	
Studiebegeleiding			87.723							87.723	108.900	58.636	
Financiële ondersteuning				2.670.321						2.670.321	3.184.100	2.907.083	
Begeleiding naar werk					18.439					18.439	24.000	20.897	
Projecten						581.804				581.804	120.000	328.831	
Belangenbehandeling							17.125			17.125	12.000	10.666	
Werving baten								322.703		322.703	382.000	352.757	
TOEGEREKENDE KOSTEN													
Salaris kosten	406.072	467.290	978.571	492.509	518.938	462.558	62.923	539.715	452.728	4.381.304	4.109.816	3.702.907	
Overige personeels kosten	64.912	58.607	123.342	62.840	64.905	4.210	5.426	89.099	51.822	525.163	560.980	532.115	
Kantoor- en algemene kosten	62.375	78.016	148.511	81.793	82.286	43.031	7.282	73.670	70.934	647.898	781.400	778.093	
TOTAAL	793.642	613.870	1.338.147	3.307.463	684.568	1.091.603	92.756	1.025.187	575.484	9.522.720	9.541.696	8.916.004	

GEMIDDELD AANTAL PERSONEELSLEDEN	2016	BEGROOT 2016	2015
(In fte's)			
Tijdelijk dienstverband	12,0	8,0	8,5
Vast dienstverband	72,3	58,3	53,4
TOTAAL	84,3	66,3	61,9

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2016

Algemeen

Stichting Vluchteling-Studenten UAF (hierna UAF) is gevestigd in Nederland. Het adres van de statutaire zetel van de organisatie is Wilhelminapark 38 te Utrecht.

Nummer Kamer van Koophandel: 41177131
RSIN (voorheen fiscaalnummer): 002880957

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van de stichting.

De voornaamste activiteiten van de stichting bestaan uit (financiële) ondersteuning van hoger opgeleide vluchtelingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de nieuwste Richtlijn 650 voor Fondsenwervende organisaties (R)-Uiting 2016-13: 'Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties' van de Raad voor de Jaarverslaggeving, vastgesteld in oktober 2016.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Vergelijking met voorgaand boekjaar Stelselwijziging als gevolg van toepassing nieuwe Richtlijn 650

Als gevolg van de implementatie van de nieuwe Richtlijn 650 zijn in de jaarrekening 2016 de volgende wijzigingen verwerkt:

- ▶ De presentatie van de staat van baten en lasten is gewijzigd conform het nieuwe model van Richtlijn 650. De aanpassingen hebben geen impact op de omvang van de reserves en fondsen en het saldo van baten en lasten. De aanpassingen hebben met name gevolgen gehad voor de presentatie van de baten (nieuwe indeling naar de aard van de gever).
- ▶ Nalatenschappen met vruchtgebruik zijn vanaf 2016 gewaardeerd in de jaarrekening. Tot en met de jaarrekening 2015 waren deze conform de oude

Richtlijn 650 in een toelichting opgenomen onder de niet uit de balans opgenomen rechten en verplichtingen. De waardering van nalatenschappen met vruchtgebruik heeft een impact op het beginvermogen van € 100.000 voor tot en met 2015 niet gewaardeerde nalatenschappen met vruchtgebruik. Het effect van de stelselwijziging is verwerkt als rechtstreekse toevoeging aan het beginvermogen per 1 januari 2016. Daarnaast zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers over 2015 aangepast voor hetzelfde bedrag (toename van baten van particulieren en daarmee het saldo van baten en lasten over 2015). Het moment waarop de overige nalatenschappen (met vruchtgebruik) betrouwbaar kunnen worden bepaald, is bij ontvangst van de akte van verdeling. Voor het UAF is dat geen aanpassing ten opzichte van de situatie in voorgaande jaren.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA ALS OOK DE RESULTAATBESTEMMING

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen én van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De gebouwen en -terreinen, andere vaste middelen, materiële vaste activa in uitvoering en

voortuitbetalingen op materiële vaste activa en niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa worden, tenzij andere vermeld, gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde. Op terreinen, materiële vaste activa in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Panden en verbouwingen	3,33 - 20
Inventaris	20 - 25
Hardware en software	25 - 33

Er is geen verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van activa.

Financiële vaste activa

Waardering van de vorderingen op (ex-) UAF studenten vindt plaats tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor vaste activa wordt op balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen op de studiefinanciering van de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) zijn gebaseerd op de voorschotten die aan UAF Studenten op grond van hun studiefinancieringsrecht zijn verstrekt. Het UAF zorgt voor verdere doorbetaling van deze gelden.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt zowel bij verkoop

als per balansdatum de ongerealiseerde waardevermeerdering danwel vermindering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

De voorziening groot onderhoud wordt opgebouwd door jaarlijkse dotaties, gebaseerd op de in de toekomst te maken kosten voor groot onderhoud aan de panden Wilhelminapark 37, 38, 40 en 41 op basis van een onderhoudsplan voor tien jaar. Gemaakte kosten voor groot onderhoud worden bestreden uit deze voorziening.

Pensioenen

Het UAF kent voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling, ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn (PFZW). Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen afhankelijk van leeftijd, gemiddeld verdiend salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds.

Het UAF heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De pensioenregeling is daarom verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrage-regeling; alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar zijn in de jaarrekening verantwoord.

Baten eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord voor het door de instelling ontvangen bedrag zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht. Bijdragen die zijn ontvangen van sponsors, zijnde bijdragen waar geen evenredige tegenprestatie voor de geleverde goederen

of diensten tegenover staat, zijn verantwoord als baten uit eigen fondsenwerving. Baten uit door sponsors opgezette acties waarover de instelling zelf geen risico loopt, zijn verantwoord als baten uit acties van derden.

Donaties en giften

Donaties en giften worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen, met uitzondering van ontvangsten die kunnen worden toegerekend aan een periode waarin een bepaalde mailingactie heeft plaatsgevonden. Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland.

Baten uit nalatenschappen

De opbrengst van legaten en erfenissen wordt genomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten van loterijorganisaties

De ontvangen bijdragen uit nationale loterijen, worden als bate verantwoord voor het door de instelling ontvangen bedrag. Verwerking vindt plaats in het jaar waarin de bate is ontvangen of door die loterij is toegezegd. Kosten die de instelling eventueel heeft betaald in het kader van een actie van derden, worden in de staat van baten en lasten onder 'kosten van acties derden' verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden voorzover besteed conform de subsidievoorwaarden als bate verantwoord. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarin de kosten worden gemaakt.

Studiefinanciering / verstrekkingen

De kosten van de diverse regelingen zijn gebaseerd op de daadwerkelijk in het boekjaar aan UAF Studenten betaalde vergoedingen of, in het geval van collegegelden, op de bedragen die door het UAF middels machtigingen aan de onderwijsinstellingen zijn afgegeven en door de onderwijsinstellingen zijn geïncasseerd.

Rentebaten en baten uit beleggingen

Dit betreft de rente over het boekjaar die van derden is ontvangen of wordt ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde en te betalen rente.

Operationele lease

Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA								
I MATERIËLE VASTE ACTIVA								
	Gebouwen en terreinen			Inventaris	Automatisering		Totaal	
	Grond Wilhelmina- park	Panden Wilhelmina- park	Verbouwin- gen		Hardware	Software		
	€	€	€	€	€	€	€	
1 januari 2016								
Cumulatieve aanschafwaarde	508.445	965.770	356.298	300.783	509.314	530.034	3.174.374	
Cumulatieve afschrijvingen	-	520.397	160.962	253.404	432.516	387.956	1.758.965	
BOEKWAARDE	508.445	445.373	195.336	47.379	76.798	142.078	1.415.409	
Buiten gebruik stelling								
- aanschafwaarde	-	-	-	-	40.992	-	40.992	
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	40.992	-	40.992	
Investerings	-	-	-	-	31.232	14.944	46.176	
Afschrijvingen	-	32.214	29.293	22.569	44.385	66.366	194.827	
	-	-32.214	-29.293	-22.569	-13.153	-51.422	-148.651	
31 december 2016								
Cumulatieve aanschafwaarde	508.445	965.770	356.298	300.783	503.285	544.977	3.179.558	
Cumulatieve afschrijvingen	-	552.611	190.255	275.973	439.640	454.321	1.912.800	
BOEKWAARDE	508.445	413.159	166.043	24.810	63.645	90.656	1.266.758	

Het UAF bezit de panden Wilhelminapark 37, 38 en 41 te Utrecht. Eind december 2016 is besloten te verhuizen naar de Newtonlaan in Utrecht en de panden aan het Wilhelminapark te verkopen. In april 2017 zijn de panden verkocht voor een totale waarde van € 3.200.000. Na aftrek van de boekwaarde op 31 december 2016 en de courtage resteert een verkoopresultaat van ruim € 2 miljoen.

De belangrijkste investeringen in het boekjaar bestaan uit hardware voor de nieuwe netwerk omgeving en het eerste deel van de kosten voor de inrichting van de nieuwe software voor de afdeling fondsenwerving.

Toelichting op de balans per 31 december 2016 (vervolg)

II FINANCIËLE VASTE ACTIVA	2016	2015
	€	€
Vorderingen op (ex-) UAF studenten		
Saldo per 1 januari	3.919.966	4.033.708
40% leningen	276.189	308.005
100% leningen	245.047	233.664
Verrekening studiefinanciering (40% en 100%)	31.967	14.664
Rente	3.210	3.114
Correcties	-8.504	-8.236
	4.467.875	4.584.919
Aflossingen in boekjaar	-538.504	-595.512
Afboekingen	-92.181	-65.174
Kortingen	-3.688	-4.267
SALDO PER 31 DECEMBER	3.833.502	3.919.966
Voorziening oninbaarheid		
Saldo per 1 januari	1.240.526	1.226.065
Afgeboekt in boekjaar	-92.181	-65.174
	1.148.345	1.160.891
Dotatie in boekjaar	78.950	79.635
SALDO PER 31 DECEMBER	1.227.295	1.240.526
TOTAAL FINANCIËLE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER	2.606.207	2.679.440

Berekeningssystematiek voor de voorziening: 75% van de dubieuze vorderingen en 25% van de niet-dubieuze vorderingen worden als voorziening opgenomen. Dit is gebaseerd op een analyse van de oninbaarheid van de dubieuze vorderingen en de verhouding van de dubieuze versus de niet-dubieuze vorderingen.

De daling van de vorderingen wordt verklaard door een toename van studenten met een (inburgerings)lening via de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). De voorziening bedraagt ultimo 2016 32% van de uitstaande vorderingen en is in lijn met voorgaande jaren.

Toelichting op de balans per 31 december 2016 (vervolg)

III VORDERINGEN	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Studiefinanciering DUO		
Reguliere financiering via DUO	604.469	533.205
TS-gelden DUO	12.843	6.321
	617.312	539.526

Het saldo van deze posten bestaat uit het verschil tussen de ontvangsten van DUO en de betalingen van college- en lesgeld én boekengeld voor/aan studenten. Het UAF betaalt een deel van de studiefinanciering vooruit, als compensatie voor de hogere uitgaven aan het begin van het collegejaar. Aan het eind van het collegejaar is het saldo nihil.

Toegezegde bijdragen		
Te ontvangen erfenissen en legaten	445.102	718.982
Te ontvangen vruchtgebruik erfenissen	100.000	100.000
Toegezegde bijdragen en doelsubsidies	159.401	32.364
	704.503	851.346

De post te ontvangen erfenissen en legaten heeft betrekking op bedragen die tot en met 2016 zijn aangemeld, maar waarvoor de afrekening nog niet is gerealiseerd.
De nog te ontvangen erfenissen met vruchtgebruik hebben naar alle waarschijnlijkheid een looptijd langer dan één jaar.

Rekening-courant SUS	83.411	6.789
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde en te ontvangen organisatiekosten	46.017	25.234
Te ontvangen rente	13.100	2.806
Voorschotten personeel	50	1.687
Waarborgsommen	1.573	1.573
	60.740	31.300
TOTAAL VORDERINGEN	1.465.966	1.428.961

IV	EFFECTEN	31 december 2016	31 december 2015
		€	€
	Aandelenfonds ASN	197.271	242.419
	Obligatiefonds ASN	525.462	569.531
TOTAAL EFFECTEN		722.733	811.950

Gelden zijn belegd in effecten in het kader van een fonds op naam. Voor dit fonds geldt een beleggingsmix van 75% aandelen in een obligatiefonds en 25% aandelen in een wereldwijd beleggingsfonds. Belegd wordt in de huisfondsen van de ASN Bank. Hiermee voorkomt het UAF beleggingen in sectoren die de organisatie niet wil ondersteunen.

Beleggingsstatuut

In november 2015 heeft de Raad van Toezicht een beleggingsstatuut vastgesteld. Het beleggingsstatuut legt het kader en de richtlijnen vast waarbinnen geopereerd wordt bij het beheren van het vermogen van het UAF.

Het beleggingsdoel van het UAF is tweeledig. Enerzijds het in stand houden van het reële vermogen, anderzijds het behalen van een netto rendement ten behoeve van uitgaven van de verschillende fondsen en dekking van de beheerskosten. De beleggingshorizon is vastgesteld op vijf jaar. Jaarlijks wordt tijdens het opstellen van de jaarrekening de voor belegging beschikbare middelen vastgesteld. Dit gebeurt op basis van de prognoses voor de komende vijf kalenderjaren. Voor belegging komt uitsluitend dat deel van het vermogen in aanmerking waarop op basis van de vijfjaars prognose geen financiële verplichtingen rust. Rekening houdend met de risico's ten aanzien van de inkomsten wordt een buffervermogen liquide aangehouden van 25% van de geprognosteerde gemiddelde jaarlijkse uitgaven. Indien na aftrek van het buffervermogen de voor belegging beschikbare middelen kleiner is dan € 500.000, zullen deze middelen niet worden belegd.

Als het UAF op basis van het bovenstaande besluit over te gaan tot het beleggen van vermogen, conformeert zij zich aan de tien principes van de United Nations Global Compact en zal ze de vermogensbeheerder nadrukkelijk de opdracht geven deze principes bij de keuze voor directe beleggingen in ondernemingen te respecteren.

Uitgangspunten UN Global Compact:

Mensenrechten

- ▶ respecteren en beschermen van internationale mensenrechten
- ▶ voorkomen dat bedrijfsonderdelen zich schuldig maken aan schending van mensenrechten

Arbeidsrecht

- ▶ waarborgen van de vrijheid tot vereniging en de erkenning van het recht op collectief vergaderen
- ▶ uitbanning van alle vormen van arbeid onder dwang
- ▶ afschaffen van kinderarbeid
- ▶ uitbanning van discriminatie in de werkomgeving of in de beroepsuitoefening

Milieu

- ▶ bijdragen aan preventieve benaderingen van milieuvraagstukken
- ▶ ondernemen van initiatieven die het verantwoordelijkheidsbesef voor het milieu bevorderen
- ▶ bevorderen van nieuwe milieuvriendelijke technologische innovaties

Corruptie

- ▶ het bestrijden van alle vormen van corruptie, inclusief afpersing en omkoping.

Tevens dient de vermogensbeheerder de wens van het UAF te respecteren niet te willen beleggen in bedrijven die een controversieel beleid voeren en gekend zijn vanwege hun betrokkenheid bij de wapenindustrie.

Het mandaat voor de uitvoering is met de vaststelling van het statuut neergelegd bij de beheerder, de directeur.

Op grond van de berekening van de voor belegging beschikbare middelen wordt op dit moment niet overgegaan tot het beleggen van extra gelden, fonds naast het op naam.

V	LIQUIDE MIDDELEN	31 december 2016	31 december 2015
		€	€
	Deposito's en spaarrekeningen		
	Spaarrekening ING	1.025.955	1.225.001
	Van Lanschot termijnsparrekening	1.954.028	1.449.109
	Triodos spaarrekening	750.000	-
		3.729.983	2.674.110
	Banken en overige geldmiddelen		
	Banken rekening courant	1.818.409	1.064.195
	Kas	1.153	573
		1.819.562	1.064.768
	TOTAAL LIQUIDE MIDDELEN	5.549.545	3.738.878

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA					
VI	RESERVES EN FONDSSEN	31 december 2016			31 december 2015
		€			€
	Stichtingskapitaal			45	45
		Uit resultaatbestemming			
		1 januari 2016	Toevoeging	Onttrekking	Overige mutaties
		€	€	€	€
	Continuïteitsreserve	2.230.000	150.000	-	-
	Reserve leningen u/g i.h.k.v. de doelstelling	2.679.440	-	-	-73.233
	Reserve speciale projecten	329.250	-	-	-
	Reserve verhoogde toestroom vluchtelingen	617.500	220.535	-	-
	Reserve meerjarenbeleidsplan	2.411.212	-	-	73.233
	TOTAAL RESERVES	8.267.402	370.535	-	-
					8.637.937

Continuïteitsreserve

Doel: Dient als een buffer, bijvoorbeeld als de inkomsten sterk verminderen of de lasten sterk stijgen.

Vorming: Jaarlijkse herberekening op basis van exploitatiekosten.

Toelichting: Op basis van een analyse van de risico's die het UAF loopt op de korte en lange termijn is de omvang van deze reserve in september 2010 door het bestuur vastgesteld op 25% van de exploitatiekosten.

In de analyse is geconstateerd dat de kans dat zowel diverse specifieke inkomsten (particulieren, overheden, loterijen) als diverse kosten (reiskosten, taalcursussen, enzovoorts) veranderen, kleiner is dan 10% elk. Bij elkaar is dat minder dan 20%. Met een reserve van 25% kan de organisatie één jaar en drie maanden ongewijzigd haar activiteiten voortzetten en tegelijkertijd maatregelen nemen om de exploitatie weer sluitend te krijgen.

De CBF-richtlijn "Reserves Goede Doelen" bepaalt dat de maximale hoogte van de continuïteitsreserve eind 2016 € 8.816.000 mag bedragen (anderhalf keer de kosten van de werkorganisatie). Het verschil met bovenstaande berekening wordt voornamelijk verklaard door het geringe risico en de inschatting van de tijd die nodig is na een tegenvaller weer tot een sluitende exploitatie te komen.

Reserve leningen u/g

Doel: Dit vermogen ligt vast in de leningen. Pas na aflossing kan het geld door het UAF opnieuw gebruikt worden.

Vorming: Mutaties in deze reserve wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de reserve meerjarenbeleidsplan.

Toelichting: Betreft het bedrag van de uitgegeven leningen aan studenten minus de voorziening tegen oninbaarheid.

Reserve speciale projecten

Doel: Reserve is bedoeld voor innovatieve projecten in het kader van de doelstelling.

Vorming: Uit resultaatbestemming van diverse jaren.

Toelichting: De noodzakelijke omvang is door het bestuur bepaald op de hoogte van de co-financiering van het UAF voor een boekjaar van de projecten. Uit de resultaatbestemming 2015 is een bedrag van € 33.450 toegevoegd voor de ontwikkeling van een innovatief lab (oratorium) waarin geëxperimenteerd wordt met concepten voor het werven van jonge donateurs.

Reserve "verhoogde toestroom vluchtelingen"

Doel: Dient als buffer voor de verhoogde toestroom van vluchtelingen in 2015. Verwacht wordt dat het aantal aanmeldingen voor studiebegeleiding de komende jaren fors zal stijgen.

Vorming: Is gevormd uit de resultaatbestemming 2016

Toelichting: De reserve bestaat uit het bedrag aan nalatenschappen en fondsenwerving van bedrijven dat meer is ontvangen dan in de begroting was opgenomen.

Reserve meerjarenbeleidsplan

Doel: Dit bedrag is door het bestuur bestemd voor financieringen in navolgende jaren van activiteiten in het kader van het 'Meerjarenbeleidsplan' en zoals vastgelegd in de meerjarenraming.

Vorming: Uit resultaatbestemming van diverse jaren.

Toelichting: In 2016 is een aanpassing van het reservebeleid doorgevoerd. Dit betekent dat de komende vier jaar ongeveer € 2,4 miljoen extra besteed kan worden aan de doelgroep. Door naar het jaar 2020 afnemende tekorten te begroten wordt deze reserve binnen een beperkte periode gestructureerd ingezet.

Bestemmingsfondsen	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Fondsen op naam	738.254	862.289
Overige bestemmingsfondsen	172.720	21.362
TOTAAL BESTEMMINGSFONDSEN	910.974	883.651

Fondsen op naam	Uit resultaatbestemming					31 december 2016
	1 januari 2016	Ontvangen gelden	Behaald rendement boekjaar	Bestede gelden		
	€	€	€	€	€	
Goede Burenfonds	796.463	-	11.523	-85.253	722.733	
Jacoba Felicie Fonds	37.937	-	732	-38.669	-	
Bob Vlakte Fonds	6.509	10.000	-	-5.418	11.091	
Phoenix Fonds	20.000	3.000	-	-20.000	3.000	
Mina Studiefonds	1.380	10.050	-	-10.000	1.430	
Dorrie Stoop Fonds	-	17.500	-	-17.500	-	
Annette Bogtstra Taalfonds	-	20.000	-	-20.000	-	
4U Studiefonds	-	10.000	-	-10.000	-	
Sadeq Hedayat Fonds	-	5.000	-	-5.000	-	
Popp-Snijders Talenfonds	-	15.000	-	-15.000	-	
TOTAAL FONDSSEN OP NAAM	862.289	90.550	12.255	-226.840	738.254	

Het Goede Burenfonds richt zich specifiek op ondersteuning van mbo-ers bij onderwijs en werk. In 2015 is € 50.000 toegerekend aan deze doelstelling. Daarnaast is € 27.550 vrijgemaakt ten behoeve van het project "MBO Warme overdracht", het project om een betere instroom van vluchtelingen in het mbo te realiseren. Het Jacoba Felicie Fonds richtte zich op het ondersteunen van (vrouwelijke) geneeskunde studenten. In 2016 is dit fonds volledig besteed.

Bovengenoemde fondsen zijn belegd in effecten, zie paragraaf IV.

Overige fondsen op naam:

- ▶ Het Bob Vlakte Fonds financiert de kosten van de inhoudelijke programmering in en het onderhoud van het Bob Vlakte Huis. In dit huis exposeren gevluchte kunstenaars hun werk.
- ▶ Het Phoenix Fonds biedt ondersteuning bij de studie aan hoogopgeleide vluchtelingen uit Irak en Syrië of anderen delen van het Midden-Oosten.
- ▶ Het Mina Studiefonds biedt ondersteuning bij de studie aan vrouwelijke hoogopgeleide vluchtelingen uit Irak en Syrië of andere delen van het Midden-Oosten.
- ▶ Het Dorrie Stoop Fonds richt zich op UAF studenten die een studie volgen die zich richt op muziek, zang of dans.
- ▶ Het Annette Bogtstra Taalfonds ondersteunt het onderwijs in Nederlandse taal en cultuur.
- ▶ Het 4U Studiefonds biedt ondersteuning bij de studie aan vrouwelijke hoogopgeleide vluchtelingen uit het Midden-Oosten en Afghanistan.
- ▶ Het Sadeq Hedayat Fonds richt zich op onderwijs aan Irakese gevluchte kunstenaars.
- ▶ Het Popp-Snijders Talenfonds biedt extra ondersteuning aan studenten voor het verwerven van een andere taal dan de Nederlandse.

Overige bestemmingsfondsen				
	Uit resultaatbestemming			
	1 januari 2016	Ontvangen gelden	Bestede gelden	31 december 2016
	€	€	€	€
Peter Baehr Prijs	20.000	-	-10.000	10.000
Subsidie Stichting Student en Gezondheid	1.362	-	-1.362	-
Scholars at Risk	-	418.712	-339.992	78.720
Technische Universiteit Twente	-	84.000	-	84.000
TOTAAL OVERIGE BESTEMMINGSFONDSEN	21.362	502.712	-351.354	172.720

De Peter Baehr Prijs is bedoeld voor onderzoek door een UAF student die willen promoveren. De prijs is in 2016 toegekend aan Ruslandkenner Oshank Hashemi.

De bijdrage van Stichting Student en Gezondheid was bestemd voor medische voorzieningen van UAF studenten.

Met ingang van 2016 wordt voor Scholars at Risk een bestemmingsfonds gevormd. De middelen die zijn ontvangen in 2016 zijn hoger dan de uitgaven. De ontvangsten worden als bate geboekt in het jaar van ontvangst.

De Technische Universteit Twente heeft een inzameling georganiseerd onder het personeel en bepaald dat het gedoneerde bedrag in de jaren 2017 - 2020 wordt besteed aan studenten die een technische opleiding volgen.

VII VOORZIENINGEN	2016	2015
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Saldo per 1 januari	221.202	125.123
Dotatie boekjaar	-	100.000
Onttrekking ter zake van groot onderhoud	-8.503	-3.921
SALDO PER 31 DECEMBER	212.699	221.202

In 2016 zijn de kosten voor het schilderwerk ten laste van de voorziening gebracht.

Vanwege de (aanstaande) verkoop van de panden is in 2016 niet meer gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.

VIII KORTLOPENDE SCHULDEN	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Crediteuren		
Verplichtingen ten aanzien van crediteuren	250.055	104.432
Termijnverplichtingen collegegeld	-	-2.206
	250.055	102.226
Premies sociale verzekeringen en pensioenen		
Pensioenfondsen	18.848	1.629
Loonheffing / sociale verzekeringen	-	193.166
	18.848	194.795
Bijdragen en doelsubsidies		
Vooruitontvangen doelsubsidies	1.286.645	100.090
Nog te betalen bijdragen	23.488	10.225
	1.310.133	110.315
Overige schulden en overlopende passiva		
Tegoed verlofdagen	143.300	83.300
Saldo loopbaanbudget	66.209	20.498
Reservering vakantiegeld	-	120.537
Accountantskosten	21.991	29.591
Organisatiekosten	30.706	29.229
Te betalen salaris	518	4.055
Waarborgsommen huren	7.797	7.797
	270.521	295.007
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	1.849.557	702.343

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

De post crediteuren is ultimo 2016 substantieel hoger dan eind 2015. Dit wordt verklaard door de hogere kosten voor fondsenwervende acties in december.

De daling van “premies sociale verzekeringen en pensioenen” is een direct gevolg van de betaling van de december-aangifte voor jaareinde.

Door invoering van het individueel keuzebudget is de reservering vakantiegeld op balansdatum vervallen, omdat deze in het jaar van toekenning wordt uitbetaald.

De post “vooruit ontvangen doelsubsidies” bestaat voornamelijk uit de vooruit ontvangen bijdrage van de Nationale Postcode Loterij voor het project Refugees@campus. Daarnaast is € 35.000 opgenomen als vooruit ontvangen subsidie voor het project Learning the Basics van AMIF

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor het boekjaar 2016 is een bedrag van circa € 890.000 (v.j. € 785.000) aan schenkingsakten toegezegd.

Per 1 april 2012 is een kantoorpand gehuurd op Wilheminapark 40 te Utrecht voor een huursom van € 74.300 per jaar. De looptijd van het contract is vijf jaar. Ten gunste van de verhuurder is via de ING bank een bankgarantie afgegeven van € 17.375. De huurovereenkomst wordt met wederzijdse goedkeuring op 30 juni 2017 beëindigd. De feitelijke huurverplichting voor 2017 bedraagt € 37.000.

Per 1 april 2017 is een kantoorpand gehuurd op Newtonlaan 71 te Utrecht voor een huursom van € 197.400 per jaar. De looptijd van het contract is vijf jaar. De eerste 16 maanden van het contract zijn huurvrij. Het UAF betaalt in deze periode uitsluitend de BTW compensatie. Hiermee is in 2017 € 4.300 gemoeid. Ten gunste van de verhuurder is via de ING bank een bankgarantie afgegeven van € 62.171.

Het UAF heeft een all-in contract afgesloten bij Veenman voor vier kopieermachines en zeven printers. Het contract ingaande 1 september 2010 heeft een looptijd van 75 maanden. Het contract heeft een omvang van minimaal € 34.600 per jaar.

Toelichting op de afzonderlijke posten van de jaarrekening

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
BATEN			
I BATEN VAN PARTICULIEREN			
Structurele schenkingen donateurs	946.656	773.000	808.405
Bestaande donateurs	1.906.449	1.932.500	1.921.593
Nieuwe donateurs	236.350	150.000	213.707
Totaal particulieren exclusief nalatenschappen	3.089.455	2.855.500	2.943.705
Nalatenschappen	1.096.629	650.000	1.311.210
TOTAAL BATEN VAN PARTICULIEREN	4.186.084	3.505.500	4.254.915
II TOTAAL BATEN VAN BEDRIJVEN	122.864	100.000	232.412
III BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES			
Reguliere bijdrage Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	900.000
Nationale Postcode Loterij - project Refugees@campus	270.443	-	-
Nationale Postcode Loterij - project Startbaan	16.884	-	175.769
TOTAAL BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES	1.187.327	900.000	1.075.769
IV BATEN VAN SUBSIDIES VAN OVERHEDEN			
Bijdragen Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW)			
Bijdrage OCW afdeling hoger onderwijs	2.360.400	2.500.000	2.294.000
Terugploegregeling SUS-gelden	111.495	120.000	116.000
Bijdrage OCW - regeling BVE-subsidies (mbo)	250.000	250.000	250.000
Extra bijdrage OCW inzake actieplan instroom	-	200.000	-
Totaal ministerie van OCW	2.721.895	3.070.000	2.660.000
Convenanten met gemeenten	209.390	74.000	67.376
AMIF en Europees Vluchtelingenfonds	55.586	91.449	25.749
Ministerie van Veiligheid en Justitie	-	-	22.496
TOTAAL BATEN VAN SUBSIDIES VAN OVERHEDEN	2.986.871	3.235.449	2.775.621
V BATEN VAN ANDERE ORGANISATIES ZONDER WINSTSTREVEN			
Fondsen en kerkelijke instellingen	924.914	429.400	487.286
Onderwijsinstellingen	480.552	225.000	259.700
TOTAAL BATEN VAN ANDERE ORGANISATIES ZONDER WINSTSTREVEN	1.405.466	654.400	746.986

De stijging van de baten wordt verklaard door de onverminderde aandacht voor vluchtelingen. Meer mensen reageren daarom op onze wervingsboodschap en meer mensen geven hogere bedragen. Ook de investering in het verbeteren van onze online zichtbaarheid en werving speelt een rol. In 2016 heeft het UAF een aantal bijzondere donaties ontvangen van particuliere- en vermogensfondsen.

Het project Refugees@campus betreft een driejarig project voor een totaal bedrag van € 1.510.000. Het project is in juni 2016 gestart. Voor een overzicht van de geormerkte baten verwijzen wij naar het overzicht van de projecten in dit hoofdstuk en de toelichting op de fondsen op naam in de toelichting op de balans.

		Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
		€	€	€
VI	BESTEED AAN DOELSTELLINGEN			
A	VOORLICHTING			
	Periodieken en jaarverslag	81.842	92.500	65.935
	Positionering UAF richting studenten/onderwijsinstellingen	49.658	50.000	30.165
	Website onderhoud en vernieuwing	52.974	35.600	47.073
	Website hosting	20.866	14.400	12.465
	Advertenties	13.275	35.000	18.148
	Bob Vlakte Huis	5.418	10.000	12.396
	Diverse voorlichtingskosten	36.250	20.000	37.837
	Toegerekende personele kosten	470.984	363.729	430.134
	Toegerekende materiële kosten	62.375	62.059	98.909
	TOTAAL VOORLICHTINGSKOSTEN	793.642	683.288	753.062
B	INTAKE EN ACCEPTATIE			
	Intake, selectie en testen	9.957	1.000	-
	Toegerekende personele kosten	525.897	536.108	400.364
	Toegerekende materiële kosten	78.016	97.105	75.436
	TOTAAL INTAKE EN ACCEPTATIE	613.870	634.213	475.800
C	STUDIEBEGELEIDING			
	Afstudeerfeest	26.444	26.000	28.704
	Diverse kosten	7.916	3.100	17.460
	Afschrijvingslasten portal "mijn UAF"	53.363	79.800	12.472
	Toegerekende personele kosten	1.101.913	1.028.275	999.379
	Toegerekende materiële kosten	148.511	170.210	179.878
	TOTAAL STUDIEBEGELEIDING	1.338.147	1.307.385	1.237.893
D	FINANCIËLE ONDERSTEUNING STUDERENDEN			
	Aantal voorbereiders	1.121	1.280	1.131
	Aantal studerenden	1.083	1.172	1.045
	Aantal voorbereiders en studerende vluchtelingen	2.204	2.452	2.176
a	VOORBEREIDERS OP STUDIE			
	Aantal	1.121	1.280	1.131
	Kosten voorbereiders per kostensoort			
	Taaltrainingen en overige cursussen	638.813	576.000	802.321
	Reisgeld	517.694	742.400	596.225
	Boekengeld	70.800	76.800	71.404
	Examengeld	42.656	64.000	46.415
	Overige kosten	52.507	20.000	26.159
	TOTAAL VOORBEREIDERS OP STUDIE	1.322.470	1.479.200	1.542.524

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
Kosten voorbereiders per type			
Vorbereider OCW (PTO)	444.311	444.130	906.831
Vorbereider DUO (POI)	785.905	856.170	524.330
Vorbereider in procedure (PRU)	92.254	178.900	111.363
TOTAAL VOORBEREIDERS OP STUDIE	1.322.470	1.479.200	1.542.524
STUDERENDEN			
Aantal	1.083	1.172	1.045
Kosten studerenden per kostensoort			
Collegegeld	546.489	736.512	509.009
Maandgeld	15.513	43.250	25.915
Reisgeld	373.387	423.800	396.174
Boekengeld	106.223	185.793	125.416
Examengeld en schoolfonds	727	-	441
Overige kosten	34.295	37.545	41.325
Correcties oude jaren en overboekingen naar projecten	7.030	-	-15.513
TOTAAL KOSTEN STUDERENDEN	1.083.664	1.426.900	1.082.767
Kosten studerenden per type student			
b Dagstudenten			
Aantallen			
UAF-studenten	1	5	3
DUO-studenten	567	550	551
OCW-bursalen	2	4	2
Studenten in procedure	44	40	44
	614	599	600
Kosten			
UAF-studenten	-936	22.500	4.178
DUO-studenten	27.096	19.250	20.445
OCW-bursalen	20.230	41.300	24.647
Studenten in procedure	107.104	90.000	91.364
TOTAAL DAGSTUDENTEN	153.494	173.050	140.634

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
c (Deeltijd)studenten tegemoetkoming studiekosten (TS)			
Aantallen			
UAF-TS studenten	45	40	54
OCW-TS studenten	278	350	272
Deeltijdstudenten in procedure	4	5	4
DUO-TS studenten	5	-	2
	332	395	332
Kosten			
UAF-TS studenten	62.132	74.000	91.178
OCW-TS studenten	847.057	1.134.500	830.570
Deeltijdstudenten in procedure	7.045	9.250	3.215
DUO-TS studenten	53	-	2.496
TOTAAL STUDERENDEN MET TEGEMOETKOMING STUDIEKOSTEN	916.287	1.217.750	927.459
d Overige studerenden			
Aantallen			
Korte traject studenten	14	8	16
Recent geaccepteerde aspiranten	123	170	97
	137	178	113
Kosten			
Korte traject studenten	13.479	18.600	12.823
Verhoogd collegegeld korte trajecten	-	15.500	-
Recent geaccepteerde aspiranten	404	2.000	1.852
TOTAAL OVERIGEN	13.883	36.100	14.675
f Studiekosten Flankerend Beleid			
Cursusgeld	86.485	75.000	97.119
Reisgeld	22.526	37.500	9.534
Boekengeld	17.735	37.500	14.759
TOTAAL FLANKEREND BELEID	126.746	150.000	121.413
g Overige kosten studerenden			
Debiteuren beheer	4.941	8.000	7.192
Noodfonds en bijzondere voorzieningen	26.041	30.000	9.063
Opstartkosten samenwerking YouBeDo	16.316	-	25.445
Peter Baehrprijs	10.000	10.000	10.000
Leersregeling	-	-	29.626
Overige kosten	1.192	5.000	-584
TOTAAL OVERIGE KOSTEN STUDERENDEN	58.490	53.000	80.742

h	Aanvulling voorziening voor oninbaarheid van verstrekte leningen	78.951	75.000	79.635
i	Uitvoeringskosten			
	Toegerekende personele kosten	555.349	533.442	498.713
	Toegerekende materiële kosten	81.793	96.486	99.677
	TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	637.142	629.928	598.390
	TOTAAL FINANCIËLE ONDERSTEUNING STUDERDEN	3.307.463	3.814.028	3.505.472
E	BEGELEIDING NAAR WERK EN WERKGEVERS BENADERING			
	Caseload	556	450	370
	Aantal gerealiseerde banen en eigen bedrijven	205	200	211
	Aantal stageplaatsen	122	189	150
	Taaltrainingen voor gevorderden	8.034	-	6.948
	Reiskosten van vluchtelingen voor deelname bijeenkomsten	2.977	3.000	2.091
	Werkgeveersevent en startende ondernemers	4.391	15.000	2.134
	Diverse kosten	3.037	6.000	9.724
	Toegerekende personele kosten	583.843	630.003	574.332
	Toegerekende materiële kosten	82.286	106.762	106.052
	TOTAAL BEGELEIDING NAAR WERK	684.568	760.765	701.281
F	PROJECTEN EN PROGRAMMA'S			
	Scholars at Risk (vh Vervolgde Wetenschappers)	438.049	196.867	345.815
	Refugees@campus (Nationale Postcode Loterij)	270.443	-	-
	Startbaan (Nationale Postcode Loterij)	-	-	178.463
	MBO Warme overdracht/ MBO nieuwe stijl	33.756	4.414	27.547
	AMIF - Learning the Basics	150.319	76.230	1.129
	AMIF - Samenwerken aan de toekomst (COA)	10.391	16.496	-
	AMIF - Skills2Work (IOM)	2.592	-	-
	Impactmeting	-	20.000	-
	Mentoring	45.145	22.485	-
	Taalproject	23.174	31.796	-
	Fonds garantstelling studievergunning (Stichting Weeshuis der Doopsgezinden)	12.645	11.923	-
	Convenanten met gemeenten	105.089	80.305	30.325
	Projecten algemeen (te verdelen)	-	145.707	-
	Diversen projecten afgerond 2015 (o.a. Studie en ontmoeting)	-	-	60.362
	TOTAAL PROJECTEN EN PROGRAMMA'S	1.091.603	606.223	643.641

Voor het project mentoring is per 1 augustus een coördinator aangesteld. Vanaf 2017 wordt mentoring als activiteit opgenomen.

PROJECTEN EN PROGRAMMA'S 2016	Personeelskosten	Directe en indirecte materiële kosten	Specifieke projectkosten	Totale kosten project	Geoormerkte baten ten behoeve van project
Scholars at Risk	82.808	15.248	339.993	438.049	418.713
Refugees@campus	120.043	18.203	132.197	270.443	270.443
MBO Warme overdracht/ MBO nieuwe stijl	26.292	-	7.464	33.756	22.450
AMIF - Learning the Basics	53.640	9.230	87.449	150.319	88.086
AMIF - Samen Werken aan de Toekomst	10.277	114	-	10.391	7.500
AMIF - Skills2Work	2.592	-	-	2.592	-
Mentoring	42.913	177	2.055	45.145	-
Taalproject	23.125	49	-	23.174	-
Fonds garantstelling studievergunning	-	-	12.645	12.645	-
Convenanten met gemeenten					
Gemeente Amsterdam	23.415	-	-	23.415	54.300
Gemeente Heerlen	6.052	-	-	6.052	1.000
Gemeente Utrecht/Heuvelrug en Zeist	6.580	-	-	6.580	82.160
Gemeente Groningen	1.998	-	-	1.998	36.255
Gemeente Eindhoven	5.781	12	-	5.793	-
Gemeenten overig	6.220	-	-	6.220	35.675
Gemeenten algemeen	55.031	-	-	55.031	-
	466.767	43.033	581.803	1.091.603	1.016.582

(INTERNATIONALE) BELANGENBEHARTIGING

G	BELANGENBEHARTIGING (INTERNATIONAAL) VOOR VLUCHTELINGEN	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	Bijdrage European Council (ECRE)	5.000	5.000	5.249
	Bijdrage Commissie Meijers	5.000	5.000	5.000
	Participatiekosten	7.125	2.000	417
	Toegerekende personele kosten	68.349	59.577	73.983
	Toegerekende materiële kosten	7.282	7.255	10.314
	TOTAAL (INTERNATIONALE) BELANGENBEHARTIGING	92.756	78.832	94.963

VII WERVINGSKOSTEN			
Kosten eigen fondsenwerving			
Kosten doelgroepenacties	201.125	205.000	220.639
Bestaande donateurs	68.467	130.000	86.870
Externe advisering en ondersteuning fondsenwerving	36.910	15.000	15.605
Donateurensoftware	5.040	2.000	1.947
Kosten nalatenschappen	4.907	25.000	8.976
Overige kosten fondsenwerving	6.254	5.000	18.720
Toegerekende personele kosten	483.338	438.492	344.880
Toegerekende materiële kosten	57.260	69.059	53.811
	863.301	889.551	751.448
Overige kosten werving baten			
Kosten acties derden	24.293	28.985	29.708
Verkrijging subsidies overheden	132.904	94.516	126.278
Kosten van beleggingen	4.689	14.843	12.941
	161.886	138.344	168.927
TOTAAL WERVINGSKOSTEN	1.025.187	1.027.895	920.375
VIII KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE			
Toegerekende personele kosten	504.549	542.303	492.910
Toegerekende materiële kosten	70.935	86.764	90.607
TOTAAL KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE	575.484	629.067	583.517
IX SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Dividend op aandelen- en obligatiefondsen	12.927	9.000	12.063
Rente op studieleningen	3.210	2.400	3.114
Overige rentebaten en -lasten	16.501	20.000	21.637
(On)gerealiseerde koersverschillen effecten	-671	-	44.938
TOTAAL SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	31.967	31.400	81.752

Toelichting op de toe te rekenen uitvoeringskosten

		Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
		€	€	€
A	PERSENELE KOSTEN			
	Salarissen	* 2.812.876	2.738.303	2.392.686
	Doorbetaalde salarissen bij ziekte (-/- ontvangen uitkeringen)	* 76.653	68.500	44.152
	Individueel keuzebudget (v/h vakantiegeld en eindejaarsuitkering)	* 498.709	465.518	495.008
	Sociale lasten	* 526.254	480.575	453.914
	Oudedags- en invaliditeitspensioenen	* 305.535	309.703	268.197
	Loopbaanbudget	* 47.378	36.047	20.498
	Bijdrage ziektekostenverzekering	* 10.164	11.170	9.663
	Reiskostenvergoeding woon-werk en zakelijk	103.735	101.000	96.789
	Uitzendkrachten / detachering	383.892	287.580	281.050
	Opleidingskosten personeel	48.725	94.100	63.051
	Loopbaan/counseling/coaching	817	12.200	3.214
	Arbodienst/ziekteverzuim/reintegratie	7.199	8.000	5.496
	Adviseurs en specialisten P&O	3.929	5.500	28.644
	Salarisadministratie	17.598	16.100	23.892
	Werving personeel	17.884	2.500	7.159
	Kantine	7.678	8.000	6.663
	Diverse personeelskosten	37.442	26.000	34.942
	TOTAAL PERSENELE KOSTEN	4.906.468	4.670.796	4.235.018
	Aantal FTE's	72,27	66,27	61,94
	Gemiddelde salariskosten per fte	* 59.162	62.016	59.479
	Gemiddelde personeelskosten per fte	67.860	70.481	68.373
	Ziekteverzuimpercentage (o.b.v. salariskosten)	2,7%	2,5%	1,8%

Door een wijziging in de cao Welzijn zijn vakantiegeld en eindejaaruitkering samengevoegd tot het "Individueel Keuze Budget". De cijfers van de begroting en de vergelijkende cijfers zijn daarom ook samengevoegd om een betere vergelijking mogelijk te maken.

De kosten van uitzendkrachten zijn € 100.000 hoger dan begroot. De extra inzet van tijdelijke krachten was nodig voor fondsenwerving, procesbegeleiding bij de ontwikkeling van de nieuwe strategie en bij het huisvestingsvraagstuk. De kosten voor de inzet van derden bij de ICT helpdesk zijn fors lager dan in de begroting opgenomen. In 2016 is een stagiaire aangenomen voor de eerstelijns hulpvraag van medewerkers en studenten.

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
B MATERIËLE KOSTEN			
Organisatie			
Heffingen GDN/CBF/MVO	27.091	23.000	24.258
Reis- en verblijfskosten	19.019	7.500	9.116
Documentatie en abonnementen	1.982	5.000	5.086
Kosten Raad van Toezicht	2.942	2.500	2.053
Vergaderkosten	8.720	2.500	2.422
Diverse organisatiekosten	1.144	5.000	4.441
Totaal organisatie	60.898	45.500	47.376
Huisvesting			
Afschrijving panden (nummers 37, 38 en 41)	61.507	63.000	61.926
Gas, water en electra	27.751	23.500	16.346
Huur pand Wilheminapark 40	73.625	73.600	73.113
Dotatie groot onderhoud	-	100.000	100.000
Schoonmaak	52.966	54.000	54.894
Klein onderhoud	7.668	8.000	9.781
Alarm panden	5.310	8.800	6.865
Belastingen en parkeervergunningen	18.636	18.500	17.619
Kleine inventaris	3.764	4.000	3.328
Diverse huisvesting	26.448	2.500	3.715
	277.675	355.900	347.587
Af: ontvangen huren	46.505	48.000	46.182
Totaal huisvesting	231.170	307.900	301.405
Kantoorkosten			
Licenties	59.329	56.000	46.343
Software support	18.573	20.950	21.115
Hardware support	13.327	14.250	3.785
SAAS hosting en housing	-	16.000	5.011
Netwerk (datalijnen)	7.615	12.350	7.105
Overigen	14.720	12.750	9.798
	113.564	132.300	93.157
Kosten ICT en netwerk	113.564	132.300	93.157
Lease printers en copiers	33.661	42.000	51.353
Portokosten	30.416	36.000	30.824
Drukwerk	9.674	14.000	11.968
Telefoonkosten	11.949	10.200	12.556
Kantoorbehoeften	4.500	6.000	4.843
Totaal kantoorkosten	203.764	240.500	204.701

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	40.800	39.000	44.506
Verzekeringen algemeen	9.258	10.000	10.355
Externe advieskosten	5.551	15.000	45.704
Totaal algemene kosten	55.609	64.000	100.565
Financieel beheer			
Bank	15.025	14.000	11.892
Aandelenbeheer	952	1.200	1.100
Overig financieel beheer	527	500	277
Totaal financieel beheer	16.504	15.700	13.269
Afschrijvingen			
Inventaris	22.569	27.600	22.666
Computer hardware	44.385	54.700	47.493
Computer software	13.001	25.500	40.620
Totaal afschrijvingen	79.955	107.800	110.779
TOTAAL MATERIËLE KOSTEN	647.900	781.400	778.095
TOTAAL TOE TE REKENEN UITVOERINGSKOSTEN	5.554.368	5.452.196	5.013.113

BIJLAGEN

I Kosten toerekening uitvoeringskosten

		Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015			
		€	€	€			
A	TOEGEREKENDE KOSTEN IN TOTALEN						
	Salariskosten	4.381.304	4.109.816	3.674.455			
	Overige personeelskosten	525.164	560.980	560.563			
	Totaal personeelskosten	4.906.468	4.670.796	4.235.018			
	Organisatiekosten	60.898	45.500	47.376			
	Huisvestingkosten	231.170	307.900	301.405			
	Kantoorkosten	203.764	240.500	204.701			
	Algemene kosten	55.609	64.000	100.565			
	Financiële kosten	16.504	15.700	13.269			
	Afschrijvingen	79.955	107.800	110.779			
	Materiële kosten	647.900	781.400	778.095			
	TOTAAL	5.554.368	5.452.196	5.013.113			
B	KOSTEN NAAR VERDELING						
		Werkelijk 2016		Begroot 2016		Werkelijk 2015	
		Personeel	Materieel	Personeel	Materieel	Personeel	Materieel
I	DOELSTELLING						
	Voorlichting	470.984	62.375	363.729	62.059	430.134	98.909
	Intake en acceptatie	525.897	78.016	536.108	97.105	400.364	75.436
	Studiebegeleiding	1.101.913	148.511	1.028.275	170.210	999.379	179.878
	Financiële ondersteuning	555.349	81.793	533.442	96.486	498.713	99.677
	Begeleiding naar werk	583.843	82.286	630.003	106.762	574.332	106.052
	Projecten	466.768	43.031	417.334	68.889	272.464	42.347
	Belangenbeharting	68.349	7.282	59.577	7.255	73.983	10.314
		3.773.103	503.295	3.568.468	608.766	3.249.369	612.613
II	WERVING BATEN						
	Eigen fondsenwerving	483.338	57.260	438.492	69.059	344.880	53.811
	Acties van derden	21.911	2.383	25.434	3.551	25.885	3.823
	Verwerving subsidies	119.299	13.605	83.191	11.325	110.874	15.404
	Beleggingen	4.267	422	12.908	1.935	11.103	1.838
		628.815	73.670	560.025	85.870	492.742	74.876
III	BEHEER EN ADMINISTRATIE						
	Beheer en administratie	504.549	70.935	542.303	86.764	492.907	90.606
		4.906.468	647.900	4.670.796	781.400	4.235.018	778.095
		647.900		781.400		778.095	
	TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	5.554.368		5.452.196		5.013.113	

Toelichting

Toerekening van de uitvoeringskosten wordt als volgt bepaald:

- ▶ De salariskosten worden toegewezen aan de afdeling (kostenplaats) waarop zij betrekking hebben.
- ▶ Aan de hand van een analyse van de functieinhoud van de medewerkers op de verschillende kostenplaatsen worden de werkzaamheden procentueel verdeeld over de kostendragers (doelstellingen, werving en beheer en administratie).
- ▶ De salariskosten worden procentueel verdeeld over de kostendragers.
- ▶ Aan de hand van de fte's per afdeling worden vervolgens de overige personeelskosten (waaronder opleidingen) en algemene materiële kosten verdeeld.

II Beschikbare fte volgens realisatie 2016

Kostendrager\afdeling	Admission office	Studenten begeleiding	Studie-financiering	Job support	Communicatie en fondsenwerving	Directie	Staf	Management ondersteuning	Interne bedrijfsvoering	Totaal
I DOELSTELLING										
Voorlichting	-	0,99	-	-	4,11	0,12	0,30	1,13	-	6,65
Intake en acceptatie	6,97	0,38	-	-	-	-	-	0,56	0,66	8,57
Studiebegeleiding	-	13,20	-	0,42	-	-	0,60	0,56	1,13	15,91
Financiële ondersteuning	-	4,03	2,22	-	-	-	0,30	0,56	1,85	8,96
Begeleiding naar werk	-	0,19	-	7,17	-	-	0,30	0,28	0,84	8,78
Belangenbeharting	-	0,08	-	-	-	0,12	0,60	-	-	0,80
II WERVING BATEN										
Eigen fondsenwerving	-	0,19	-	0,84	4,47	0,35	-	-	0,25	6,10
Acties van derden	-	-	-	-	0,08	0,06	-	-	0,11	0,25
Verwerving subsidies	-	0,58	-	-	-	0,12	0,60	-	0,13	1,43
Beleggingen	-	-	-	-	-	0,01	-	-	0,04	0,05
III BEHEER EN ADMINISTRATIE										
Beheer en administratie	-	1,03	-	-	0,16	0,40	0,30	2,53	3,36	7,78
TOTAAL	6,97	20,67	2,22	8,43	8,82	1,18	3,00	5,62	8,37	65,28
Projecten										6,99
Totaal fte UAF										72,27

III Bezoldiging directeur-bestuurder

Naam	M.Seighali	
Functie	Directeur	
Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaald	
Uren	40	
Standaard werkuren	36	
Parttime percentage (geen recht op ATV-uren)	111,11%	
Periode	2016	
Bezoldiging		
Bruto salaris	€ 90.149	
Vakantiegeld 2015 (uitbetaald in 2016)	€ 3.977	
Individueel keuze budget (v/h vakantiegeld en ej uitkering)	€ 15.485	
Jaarinkomen (111,11%) 100% = € 98650		€ 109.611
Werkgeverslasten sociale verzekeringen		€ 9.347
Belaste vergoedingen (zakelijke kilometers)		€ 1.263
Werkgeversdeel pensioenpremie		€ 10.773
TOTAAL 2016		€ 130.994
TOTAAL 2015		€ 119.300

Het jaarinkomen van de directeur-bestuurder (in loon-dienst) blijft binnen het maximum van € 114.247 volgens de VFI Beloningsregeling (1fte/12maanden). In 2016 is het jaarinkomen eenmalig 4.000 hoger door een wijziging in de cao Zorg en Welzijn. Het opgespaarde vakantiegeld uit 2015 is in 2016 uitbetaald. Het "Individueel Keuze Budget" wordt uitbetaald in het jaar van opbouw.

Ondanks het feit dat het UAF subsidie ontvangt van de overheid is de Wet Normering Topinkomens (WNT) niet van toepassing op het inkomen van de directie. Het UAF ontvangt tenminste € 500.000, maar minder dan 50% van haar inkomsten uit subsidie van de overheid. Overigens blijft het salaris van de directie ruim binnen de norm van € 179.000, zoals die gesteld wordt door de WNT.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de bezoldiging van de directeur-bestuurder verwijzen we naar de desbetreffende paragraaf van het jaarverslag 2016.

IV Bezoldiging leden Raad van Toezicht

Alle leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werk onbezoldigd en op vrijwillige basis. Er is geen sprake van een dienstverband, salarisbetaling of pensioenbetalingen. Leden van de Raad van Toezicht kunnen op declaratiebasis werkelijk gemaakte kosten die samenhangen met de uitgeoefende functie vergoed krijgen.

Aan de leden van de Raad van Toezicht zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt. Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht, de benoemingen en de zittingen wordt verwezen naar het jaarverslag 2016.

V Financieel beheersresultaat

Beheersresultaat spaar- en beleggingsvormen

	2016	2015	2014	2013
	€	€	€	€
BELEGGINGEN				
WAARDE BELEGGING OP 31 DECEMBER	722.733	811.950	897.556	889.614
Dividend op aandelen- en obligatiefondsen	12.927	12.063	13.671	24.331
Gerealiseerd koersresultaat	-1.256	12.123	2.559	-11.350
Ongerealiseerd koersresultaat	585	32.815	96.343	45.790
Bruto beleggingsresultaat	12.256	57.001	112.573	58.771
Kosten beleggingen	-952	-1.100	-1.460	-880
NETTO BELEGGINGSRESULTAAT	11.304	55.901	111.113	57.891
Rendement beleggingen				
Rendement 2013-2016 (in %) van gemiddelde belegging	1,5%	6,5%	6,3%	7,7%
Gemiddeld rendement 2013-2016 (in %)	5,5%			
Gemiddeld rendement 2013-2016 (in €)	59.052			
Rente leningen u/g aan de doelgroep	3.210	3.114	17.797	12.981
Netto resultaat liquide middelen	16.501	21.637	57.139	73.469
SPAARREKENINGEN EN DEPOSITO'S	19.711	24.751	74.936	86.450

VI Informatie percentages

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Besteed aan de doelstelling in % van totale baten	80,1%	93,9%	81,6%
Besteed aan de doelstelling in % van totale lasten	83,2%	82,6%	83,1%
Kosten werving baten in % van de baten	10,4%	12,2%	10,1%
Kosten werving baten in % van totale lasten	10,8%	10,8%	10,3%
Kosten beheer en administratie in % van totale lasten	6,0%	6,6%	6,5%

De hoogte van het jaarlijkse budget voor fondsenwerving wordt afgestemd op de verwachte inkomsten en de verhouding tot andere uitgaven. De uitgaven worden maandelijks gemonitord en ieder kwartaal met de directeur-bestuurder besproken. Overschrijding van het budget wordt alleen in uitzonderlijke gevallen gehonoreerd. Het UAF streeft ernaar dat de wervingskosten maximaal 12% van de gerealiseerde baten bedragen, en is tevreden over de gerealiseerde verhouding.

Ondertekening

Ondertekening door de directie en de Raad van Toezicht, op grond van artikel 13.4 van de statuten.

Utrecht, 19 mei 2017

M. Seighali, directeur bestuurder

mr. dr. M.J. Cohen, voorzitter Raad van Toezicht

drs. G.P.M. van den Goor

mr. dr. M. den Heijer

drs. C.R. Maas



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting voor Vluchtelingen-Studenten UAF

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de reserves en fondsen van Stichting voor Vluchtelingen-Studenten UAF op 31 december 2016 en van het saldo van baten en lasten over 2016 in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties (RJ-Uiting 2016-13) (Richtlijn 650).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting voor Vluchtelingen-Studenten UAF te Utrecht ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de staat van baten en lasten over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is Richtlijn 650.

De basis voor ons oordeel

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

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Vluchtelingen-Studenten UAF zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,
3508 AB Utrecht
T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, 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 Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), 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 treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn 650 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn 650.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de directeur/bestuurder en raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 650; en 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 de directeur/bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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. De directeur/bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



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.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Utrecht, 19 mei 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. W.A. van Ginkel RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Stichting voor Vluchtelingen-Studenten UAF

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

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 doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 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 organisatie 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 de directeur/bestuurder en de raad van toezicht 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.

Begroting 2017

BATEN		Begroot 2017	Werkelijk 2016	Begroot 2016
		€	€	€
I	Baten van particulieren	3.639.600	4.186.084	3.505.500
II	Baten van bedrijven	130.000	122.864	100.000
III	Baten van loterijorganisaties	1.485.550	1.187.327	900.000
IV	Baten van subsidies van overheden	3.578.370	2.986.871	3.235.449
V	Baten van andere organisaties zonder winststreven	739.300	1.405.466	654.400
TOTAAL BATEN		9.572.820	9.888.612	8.395.349
LASTEN				
VI	BESTEED AAN DOELSTELLINGEN			
A	Voorlichting	964.620	793.642	683.288
B	Intake en acceptatie	678.710	613.870	634.213
C	Studiebegeleiding	1.676.950	1.338.147	1.307.385
D	Mentoring	83.480		
E	Financiële ondersteuning studerende	3.783.130	3.307.463	3.814.028
F	Begeleiding naar werk en werkgeversbenadering	697.030	684.568	760.765
G	Projecten	1.033.290	1.091.603	606.223
H	(Internationale) belangenbehartiging	51.540	92.756	78.832
	Totaal besteed aan doelstellingen	8.968.750	7.922.049	7.884.734
VII	WERVINGSKOSTEN	1.054.240	1.025.187	1.027.895
VIII	KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE	641.270	575.484	629.067
TOTAAL LASTEN		10.664.260	9.522.720	9.541.696
IX	SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	14.400	31.967	31.400
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-1.077.040	397.859	-1.114.947
BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN				
Toevoeging/onttrekking aan:				
	Bestemmingsreserves	-1.017.040	370.535	-984.447
	Bestemmingsfondsen	- 60.000	27.324	-130.500
TOTAAL		-1.077.040	397.859	-1.114.947

Goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van 24 november 2016.