

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Financieel Verslag 2022

Definitief

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Inhoudsopgave

Pagina

Algemeen


Jaarverslag	3
Gegevens van de rechtspersoon	4
Vaststelling van de jaarrekening	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten 2022	7
Kasstroomoverzicht per 31 december 2022	8
Grondslagen van de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	23

Overige gegevens

Controleverklaring	24
--------------------	----

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 



Jaarverslag 2022

Spreekuren

Overig

Vice Versa

Activiteit

Voorlichting

Bleedbeelden

conform versie jaarverslag 2022
geplaatst op website
Stichting ROS

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam: Rotterdams Ogedocumenteerden Steunpunt

Rechtsvorm: Stichting

Samenstelling bestuur: Voorzitter: W.M. Guns


 Secretaris: B. Kruse

 Penningmeester: J.B. van den Hoven

 Algemeen bestuurslid: L. van Duijvendijk

 Algemeen bestuurslid: F. Nellestijn

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering van 3 juli 2023

Voorzitter: Wendy Gans

Secretaris: Bea Kooze

Penningmeester: B van der Klauw
M

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Balans per 31 december 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	326.575	361.760
	<u>326.575</u>	<u>361.760</u>
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn en overlopende activa	89.630	42.018
Geldmiddelen	480.190	533.200
	<u>569.820</u>	<u>575.218</u>
	<u><u>896.395</u></u>	<u><u>936.978</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	483.737	432.048
Bestemmingsreserve panden Rechthuislaan	77.501	110.590
	<u>561.238</u>	<u>542.638</u>
Schulden op korte termijn en overlopende passiva		
	335.157	394.340
	<u>896.395</u>	<u>936.978</u>

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Staat van baten en lasten 2022

	Rekening 2022 €	Begroting 2022 €	Rekening 2021 €
BATEN			
Baten uit fondsenwerving	255.346	189.000	168.425
Vergoeding voor overige diensten	422.618	525.000	418.237
Financiële baten	88	0	15
Overige baten	4.802	6.000	3.091
	<u>682.854</u>	<u>720.000</u>	<u>589.768</u>
LASTEN			
Personeelskosten	408.498	415.369	389.934
Afschrijving vaste activa	35.929	14.000	42.616
Huisvestingskosten	43.982	48.000	34.839
Organisatiekosten	51.312	36.481	66.932
Kosten interne projecten	124.533	206.500	108.557
Financiële lasten	0	0	750
	<u>664.254</u>	<u>720.350</u>	<u>643.628</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>18.600</u>	<u>-350</u>	<u>-53.860</u>
Resultaatbestemming:			
Toevoeging / onttrekking aan algemene reserve	51.689		-13.938
Onttrekking aan bestemmingsreserve panden Rechthuislaan	-33.089		-39.922
Totaal resultaat	<u>18.600</u>	<u>0</u>	<u>-53.860</u>

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Kasstroomoverzicht per 31 december 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	18.600	-53.860
<u>Aanpassingen voor:</u> afschrijvingen	35.929	42.616
	<u>35.929</u>	<u>42.616</u>
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u> vorderingen	-47.612	-13.629
kortlopende schulden	-59.183	138.680
	<u>-106.795</u>	<u>125.051</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<u>-52.266</u>	<u>113.807</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-744	0
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>-744</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname langlopende schulden	0	-30.000
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>0</u>	<u>-30.000</u>
Mutaties in de geldmiddelen	<u>-53.010</u>	<u>83.807</u>
Beginstand geldmiddelen	533.200	449.393
Mutatie	-53.010	83.807
Eindstand geldmiddelen	<u>480.190</u>	<u>533.200</u>

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Grondslagen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn C1, Kleine organisaties zonder winststreven, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Informatieverschaffing over continuïteit

De visie van het bestuur is dat de continuïteit van de stichting is gewaarborgd.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarden. Hierop worden jaarlijkse afschrijvingen in mindering gebracht welke zijn gebaseerd op de geschatte levensduur. De afschrijvingen zijn berekend volgens het lineaire systeem.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Indien hiertoe aanleiding bestaat is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waarderingsgrondslagen.

Lastenkant

Voor de personeelslasten worden de lasten toegerekend op basis van de begrote inzet voor de verschillende activiteiten. Om te kunnen bepalen hoeveel uren er door een werknemer ingezet kunnen worden, is eerst het aantal werkbare uren per medewerker berekend. Daarbij wordt het aantal werkbare uren volgens de cao bij een fulltime dienstverband bepaald, waarna het wettelijk verlof en vakantiedagen er van wordt afgetrokken. Hieruit volgt een procentuele verdeling van de lasten per activiteit.

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)


Batenkant

De baten van het ROS bestaan uit diverse inkomstenstromen. De toerekening van de baten geschiedt als volgt:

Als fondsen of gemeente/rijk rechtstreeks wordt aangegeven waar de bijdrage voor is bedoeld, dan wordt dat rechtstreeks toegerekend aan de activiteit.

Als een activiteit minder baten op heeft geleverd dan kosten, dan wordt de rest uit de niet verdeelde middelen aangevuld. De rest wordt niet verdeeld en algemeen gehouden. Dit leidt tot een beter inzicht in de baten en waarvoor fondsen betalen.

De opvang wordt gefinancierd uit de subsidie van de Gemeente Rotterdam voor de Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV). Voor het spreekuur en de taalschool zijn fondsaanvragen gedaan, waarbij fondsen hebben aangegeven waaraan de middelen besteed dienen te worden. Deze bijdragen worden toegerekend aan deze activiteiten. De inkomsten hieruit zijn onvoldoende om de kosten geheel te dekken. Het verschil wordt gefinancierd de overige baten uit fondsenwerving.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
Materiële vaste activa		
<i>Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	294.996	294.996
Cumulatieve afschrijvingen	-19.500	-15.600
Boekwaarde per 1 januari	<u>275.496</u>	<u>279.396</u>
Mutaties		
Bij: Investeringsen	0	0
Af: afschrijvingen	-3.900	-3.900
Saldo mutaties	<u>-3.900</u>	<u>-3.900</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	294.996	294.996
Cumulatieve afschrijvingen	-23.400	-19.500
Boekwaarde per 31 december	<u>271.596</u>	<u>275.496</u>

Dit betreft de aanschaf op 21-12-2016 van Rechthuislaan 50 ABC, 52 en 54 ABC te Rotterdam.

Op 1-1-2017 is het pand in gebruik genomen. Grondwaarde is geschat op € 100.000, over de rest wordt jaarlijks met 2% afgeschreven.

Inrichting

Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	190.372	190.372
Cumulatieve afschrijvingen	-112.950	-76.928
Boekwaarde per 1 januari	<u>77.422</u>	<u>113.444</u>
Mutaties		
Bij: Investeringsen	0	0
Af: afschrijvingen	-29.189	-36.022
Saldo mutaties	<u>-29.189</u>	<u>-36.022</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	190.372	190.372
Cumulatieve afschrijvingen	-142.139	-112.950
Boekwaarde per 31 december	<u>48.233</u>	<u>77.422</u>

Dit betreft de aanschaf van de inrichting van de panden in gebruik voor het project opvang en Vice Versa 5.0/6.0.

Gebruikte afschrijvingspercentages zijn als volgt:

	<u>Aanschafwaarde:</u>
30% Deuren, douches, hang en sluitwerk, kozijnen, metsel, stukadoor en timmerwerk	30.322
25% Keuken	3.517
20% Vloeren	33.909
15% Verwarmingsinstallatie en elektrotechnisch	39.186
10% Voegen, schilderwerk en douches	33.013
20% Inrichting BBB	29.325
20% Schuifwand	21.100
	<u>190.372</u>

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
<i>Hardware</i>		
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	13.468	13.468
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.626</u>	<u>-1.932</u>
Boekwaarde per 1 januari	8.842	0
Mutaties		
Bij: Investerings	744	0
Af: afschrijvingen	<u>-2.840</u>	<u>-2.694</u>
Saldo mutaties	<u>-2.096</u>	<u>-2.694</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	14.212	13.468
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.466</u>	<u>-4.626</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>6.746</u>	<u>8.842</u>

Dit betreffen servers voor de locaties Hang en Rechthuislaan.
In boekjaar 2022 is een desktop mini geïnvesteerd.
Afschrijvingspercentage 20%

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vorderingen op korte termijn en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekering	329	314
Rente	89	15
Nog te ontvangen giften	73.500	26.500
Teruggave BTW over subsidie	14.707	14.416
Vooruitbetaalde kosten	405	58
Lening Evoyan	600	0
Nog te ontvangen pensioenpremies	0	715
Saldo per 31 december	<u>89.630</u>	<u>42.018</u>
Geldmiddelen		
Kas	1.198	923
Rabobank, betaalrekening	128.977	332.277
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	100.005	100.000
Rabobank, Doel Reserveren	250.010	100.000
Saldo per 31 december	<u>480.190</u>	<u>533.200</u>

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam

Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)


	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve (vrij besteedbaar vermogen)</u>		
Saldo per 1 januari	432.048	445.986
Resultaatverdeling	51.689	-13.938
Saldo per 31 december	<u>483.737</u>	<u>432.048</u>
 <u>Bestemmingsreserve panden Rechthuislaan</u>		
Saldo per 1 januari	110.590	150.512
Toevoeging	0	0
Onttrekking	<u>-33.089</u>	<u>-39.922</u>
Saldo per 31 december	<u>77.501</u>	<u>110.590</u>

De bestemmingsreserve panden Rechthuislaan is in voorgaande jaren voor een bedrag ad € 151.853 gevormd om de kosten van achterstallig onderhoud te dekken, en een deel van de aankoopprijs van het pand en inrichtingskosten mee te financieren, als dekking voor de afschrijvingslasten. Ultimo 2022 resteert na onttrekking van afschrijvingskosten nog een reserve van € 0.

Daarnaast is in voorgaande jaren een reserve van € 130.000 gevormd, deels uit giften van derden, voor dekking van kosten van achterstallig onderhoud. Ultimo 2021 resteert na onttrekking van gemaakte kosten nog een reserve van € 83.581. ingeschat wordt dat beperkt geïnvesteerd zal worden in het pand, maximaal € 30.000. Op dit moment is er geen sprake van achterstallig onderhoud. Daarom zal het restant worden aangewend om afschrijvingslasten uit te dekken. Ultimo 2022 resteert na onttrekking van afschrijvingskosten nog een reserve van € 69.894.


In 2017 is uit een gift een reserve van € 45.000 gevormd voor kosten van begeleiding van verbouwingen. Ultimo 2022 resteert na onttrekking van gemaakte kosten nog een reserve van € 7.607. Indien deze reserve niet meer nodig is voor specifieke kosten van begeleiding van verbouwingen, dan wordt dit bestemd voor beide andere doelbestemmingen.

De onttrekking aan de reserve in 2021 en 2022 betreft geheel de afschrijvingskosten.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Schulden op korte termijn en overlopende passiva		
Crediteuren	1.225	1.224
Vooruitontvangen fondsgelden	76.500	27.500
Nog te betalen pensioenpremies	14.620	0
Reservering opbouwrecht loopbaanbudget	5.311	4.667
Nog te besteden fondsgelden	98	1.457
Nog te besteden Vice Versa 6.0	166.397	228.368
Terug te betalen subsidie Gemeente Rotterdam	33.988	89.192
Nog te betalen leefgelden	0	1.400
Garantstelling schoolgeld	1.526	0
Nog te betalen FBNR	1.150	0
Nog te betalen btw	1.299	3.604
Nog te betalen loonheffingen	23.119	28.184
Nog te betalen AMVJ	667	0
Netto salarissen	0	70
Overige	9.257	8.674
Saldo per 31 december	<u>335.157</u>	<u>394.340</u>

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 4-7-2023
 Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van bedrijfsruimte aan de Hang 8 te Rotterdam, zijnde twee vergaderkamers en de pantry op de begane grond. Deze overeenkomst loopt voor een aansluitende periode van 3 jaar, ingaande op 1 mei 2019, derhalve tot en met 30 april 2022. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 3 jaar. Beëindiging van deze huurovereenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste 2 maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 14.554 waarbij de huurder jaarlijks een subsidie heeft toegezegd ter grootte van 50% van deze huurprijs. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)


Toelichting op de staat van baten en lasten

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

	Algemeen €	Opvang incl. BBB €	Spreekuur €	Taalschool €	Beleids- beïnvloeding €	Perspectief €	Vice Versa 6,0 €	Totaal rekening 2022 €	Totaal begroting 2022 €	Totaal rekening 2021 €
Baten uit fondsenwerving										
Bijdragen fondsen:										
- DBL (incl DBL noden)	40.000	10.000						50.000	50.000	50.000
- Laurensfonds	50.000							50.000	50.000	10.000
- KNR / PIN	10.000							10.000	10.000	10.000
- Volkskracht			7.500					0	10.000	0
- Neyenburgh								7.500	0	18.000
- Physico								0	0	762
- Porticus					26.000			26.000	25.000	24.000
- Kansfonds	50.000							50.000	10.000	10.163
- Fundatie van Santheuvel, Sobbe	10.000							10.000	5.500	5.500
- DCI (Bisdom Rotterdam)	2.500							2.500	5.000	0
- Stichting Rotterdam	10.000							10.000	10.000	10.000
- Stichting Mundo Crastino Meliori								0	2.000	2.000
- Dioraphie	10.000							10.000	10.000	10.000
Collecten en giften	29.346							29.346	1.500	18.000
Doorbelasting baten fondsenwerving	-211.846	0	85.578	73.306	52.962	0	0	0	0	0
Totaal baten uit fondsenwerving	0	0	95.578	80.806	78.962	0	0	255.346	189.000	168.425


Toelichting: de verdeling van de baten fondsenwerving aan de activiteiten vindt plaats op basis van de volgende verdeelstelsel:
De verhouding van de kosten minus specifieke baten van de volgende activiteiten:

Activiteit	Kosten minus specifieke baten	% uren per activiteit
Spreekuur	80.492	40,4%
Taalschool	68.949	34,6%
Beleidsbeïnvloeding	49.814	25,0%
Totaal	199.255	100,0%

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)									
Algemeen	Opvang incl. BBB	Spreekuur	Taatschool	Beleids- beïnvloeding	Perspectief	Vice Versa 6,0	Totaal rekening 2022	Totaal begroting 2022	Totaal rekening 2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Vergoeding voor overige diensten									
Verhuur	350	1.050					1.400		2.250
Correctie i.v.m. voorwaarden Gemeente Rotterdam	1.050	-1.050				215.288	215.288	250.000	220.519
Ministerie van Veiligheid en Justitie Gemeente Rotterdam		205.930				6,0	205.930	275.000	195.468
Totaal vergoeding voor overige diensten	1.400	205.930	0	0	0	215.288	422.618	525.000	418.237
Financiële baten									
Intrestbaten	88						88		15
Doorbelasting rentebaten	0						0		0
Totaal financiële baten	88	0	0	0	0	0	88	0	15
Overige baten									
Baten voorgaande jaren									0
Overige baten	175						175		
Incidentele baten	523						523		671
Overige activiteiten	2.675				1.359		4.034		2.420
Eigen bijdrage cliënten			70				70	6.000	0
Totaal overige baten	3.373	0	70	0	1.359	0	4.802	6.000	3.091
Totaal opbrengsten	4.861	205.930	95.648	80.806	1.359	215.288	682.854	720.000	589.768

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 4-7-2023
 Paraaf: 

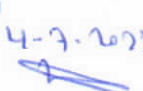
Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)									
Algemeen	Opvang incl. BBB	Spreekuur	Taalschool	Beleidsbeïnvloeding	Perspectief	Vice Versa 6.0	Totaal rekening 2022	Totaal begroting 2022	Totaal rekening 2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personeelskosten									
<i>Personeelskosten</i>									
Lonen en salarissen	101.143					110.447	311.161	415.369	298.740
Sociale lasten	16.847					18.418	52.120	52.272	52.272
Pensioenlasten	10.145					10.671	30.125	27.509	27.509
Scholingskosten	805						805	545	545
Eenmalige uitkeringen							0	2.777	2.777
Vergoeding vrijwilligers	5.720		250			261	6.231	4.893	4.893
Vrijwilligerskosten			26				26	101	101
Inleenpersoneel / uitzendkrachten	5.510					1.500	7.010	8.743	8.743
Kantriecosten	512		700				1.394	515	515
Ziekteverzuimverzekering	3.765						3.765	3.274	3.274
Correctie ziekteverzuimverzekering i.v.m. Europese ri	-3.733					3.733	0	0	0
Correctie ziekteverzuimverzekering i.v.m. voorwaarde	-3.354						0	0	0
Ontvangsten ziekengelden	-8.340						-8.340	-12.985	-12.985
Diversen	4.191						4.201	3.550	3.550
Correctie salariskosten i.v.m. Europese richtlijnen	2.585					-2.585	0	0	0
Subtotaal personeelskosten	135.796	24	976	0	0	142.445	408.498	415.369	389.934
Doorbelaste interne personeelskosten	-136.944								
		44.607	38.808	53.529		0	0	0	0
Totaal personeelskosten	-1.148	44.631	39.784	53.529	0	142.445	408.498	415.369	389.934

Toelichting: de verdeling van de personeelskosten aan de activiteiten vindt plaats op basis van de volgende verdeelsteun:

Totaal uren beroepskrachten conform de begroting naar percentage van de uren per activiteit:

Activiteit	Werkbare uren beroepskrachten	% uren per activiteit
Spreekuur	1.300	33%
Taalschool	1.131	28%
Beleidsbeïnvloeding	1.560	39%
Totaal	3.991	100%

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 4-7-2023
 Paraaf: 

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)


ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)										
	Algemeen	Opvang incl. BBB	Spreekuur	Taalschool	Beleids-beïnvloeding	Perspectief	Vice Versa	Totaal rekening 2022	Totaal begroting 2022	Totaal rekening 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Afschrijving vaste activa										
Gebouwen	3.900							3.900	14.000	3.900
Inrichting	29.189							29.189		36.022
Hardware	1.621	1.219						2.840		2.694
Doorbelaste afschrijvingskosten gebouw en inrichting	-33.089	13.364	6.425	5.590	7.710			0		0
Doorbelaste afschrijvingskosten hardware	-1.621		528	459	634			0		0
Totaal afschrijving vaste activa	0	14.583	6.953	6.049	8.344	0	0	35.929	14.000	42.616

Toelichting: de verdeling van de afschrijvingskosten gebouw en inrichting aan de activiteiten vindt plaats op basis van de volgende verdeelsleutel:
 Totaal uren beroepskrachten conform de begroting naar percentage van de uren per activiteit:

Activiteit	Werkbare uren beroepskrachten	% uren per activiteit
Opvang	2.704	40%
Spreekuur	1.300	19%
Taalschool	1.131	17%
Beleidsbeïnvloeding	1.560	23%
Totaal	6.695	100%

Toelichting: de verdeling van de afschrijvingskosten hardware aan de activiteiten vindt plaats op basis van de volgende verdeelsleutel:
 Totaal uren beroepskrachten conform de begroting naar percentage van de uren per activiteit:


Activiteit	Werkbare uren beroepskrachten	% uren per activiteit
Spreekuur	1.300	33%
Taalschool	1.131	28%
Beleidsbeïnvloeding	1.560	39%
Totaal	3.991	100%

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 4-7-2023
 Paraaf: 

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

	Algemeen	Opvang incl. BBB	Spreekuur	Taalschool	Beleids- beïnvloeding	Perspectief	Vice Versa 6.0	Totaal rekening 2022	Totaal begroting 2022	Totaal rekening 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Overige lasten										
<i>Huisvestingskosten</i>										
Huur							7.277	7.277		7.435
Onderhoud	98	1.931						2.029		2.493
Energiekosten	2.057	9.270		2.738				14.065		12.838
Inventaris en inrichting								0		0
Verzekeringen huisvesting		1.910						1.910		1.527
Belastingen		4.081		1.971				6.052		5.966
Schoonmaakkosten	1.179	2.318	16	3.361				6.874		2.350
Correctie huisvestingskosten i.v.m. voorwaarden Gem	10.040	-10.040						0		0
Overige huisvestingskosten	2.449	3.033	42	251				5.775	48.000	2.230
Totaal huisvestingskosten	15.823	12.503	58	8.321	0	0	7.277	43.982	48.000	34.839
<i>Organisatiekosten</i>										
Portiekosten	254	10						264		335
Kopieerkosten	584	531	195					1.310		1.014
Telecommunicatie	916	977	464					2.357		3.714
Onderhoud kantoorinventaris	839	347		846				2.032		1.353
Kantoorbenodigdheden	528	123		155			234	1.040		150
Automatisering	5.563			104				5.667		7.537
Documentatie	60							60		0
Vrijwilligersbijdrage							126	126		250
Contributies, abonnements en bijdragen	400							400		0
Accountantskosten	10.588							10.588		17.213
Correctie accountantskosten i.v.m. voorwaarden Geme	-9.070	9.070						0		0
Administratiekosten	10.486							10.486		18.480
Bestuurskosten	360							360		287
Representatiekosten	178		13					191		92
Publiciteitskosten	145		254				1.033	1.432		2.387
Reis- en verblijfskosten (extern)								0		0
Reis- en verblijfskosten (personeel)	3.427	10					761	4.198		2.243
Reis- en verblijfskosten (deelnemers)	51	194	162				30	437		223
Reis- en verblijfskosten (vrijwilligers)	106							106		212
Rente en bankkosten	1.561							1.561		1.093
Boetes								0		174
Giften	100							100		0
Overige organisatiekosten	464		4					468	8.000	150
Overhead							7.008	7.108	28.481	5.283
Monitoring		100					1.000	1.000		0
Incidentele lasten	21							21		4.742
Correctie organisatiekosten i.v.m. voorw. Gemeente	2.292	-2.292						0		0
Totaal organisatiekosten	29.853	9.070	1.092	1.105	0	0	10.192	51.312	36.481	66.932
Transporteren	45.676	21.573	1.150	9.426	0	0	17.469	95.294	84.481	101.771

RDR Accountants & Adviseurs
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 Rotterdam
 Datum: 4-7-2023
 Paraaf: 

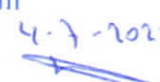
Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

	Algemeen	Opvang incl. BBB	Spreekuur	Taalschool	Beleids- beïnvloeding	Perspectief	Vice Versa 6.0	Totaal rekening 2022	Totaal begroting 2022	Totaal rekening 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Transport	45.676	21.573	1.150	9.426	0	0	17.469	95.294	84.481	101.771
Kosten interne projecten										
Leefgeld	190	34.043	12.443					46.676	196.500	62.486
Nachtopvang								0	0	0
Juridische ondersteuning								0	0	1.135
Specifieke uitgaven doelgroep/bijdrage							51.100	51.100		25.002
Specifieke uitgaven doelgroep/documenten								0	0	0
Specifieke uitgaven doelgroep/trainingen							74	74		0
Specifieke uitgaven doelgroep/monitoring							4.200	4.200		1.650
Retskosten buitenland								0	0	0
Sportactiviteiten						1.359		1.359		762
Toekomstoriëntatie terugkeer		2.592						2.592		3.813
Noodpotje, Fonds DBL		618	10.193					10.193	10.000	10.062
Overige activiteitenkosten	7.721							8.339		3.647
Correctie kosten interne projecten i.v.m. voorwaarden	-3.399							0		0
Correctie 2021 i.v.m. voorwaarden Gemeente	135							0		0
Totaal kosten projecten	4.647	40.517	22.636	0	0	1.359	55.374	124.533	206.500	108.557
Doorberekening overhead kosten	-50.323		15.193	21.189	13.941		0	0	0	0
Totaal overige lasten	0	62.090	38.979	30.615	13.941	1.359	72.843	219.827	290.981	210.328
Financiële lasten										
Rente langlopende lening								0	0	750
Doorbelasting rente langlopende lening								0	0	0
Totaal financiële lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750
Totaal lasten	-1.148	205.930	90.563	76.449	75.814	1.359	215.288	664.254	720.350	643.628
Resultaat	6.009	0	5.086	4.357	3.148	0	0	18.600	-350	-53.860

Toelichting: de verdeling van de overheadkosten aan de activiteiten vindt plaats op basis van de volgende verdeelsleutel:
Totaal uren vrijwilligers en beroepskrachten conform de begroting naar percentage van de uren per activiteit:

Activiteit	Uren vrijwilligers en beroepskrachten conform begroting	% uren per activiteit
Spreekuur	1.700	30%
Taalschool	2.371	42%
Beleidsbeïnvloeding	1.560	28%
Totaal	5.631	100%

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht van de baten en lasten ten opzichte van de begroting:


Batenzijde:

De baten uit fondsenwerving zijn gestegen. In 2022 werd helder dat de gemeente mogelijk de subsidie voor de Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV) fors zou verminderen, een halvering van de bedden was aangekondigd. Daarom is in 2022 extra ingezet op het werven van meer fondsen, om zo terugvallende inkomsten op te kunnen vangen.

De vergoeding voor overige diensten is lager uitgevallen. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de bezetting van de bedden in de LVV was lager dan begroot. De begroting is gebaseerd op de maximale bezetting, omdat de subsidie daarop wordt aangevraagd. Door de lagere bezetting zijn de inkomsten ook lager. Daarnaast is de vergoeding lager door minder lasten die gemaakt zijn voor terugkeerders van het project Vice Versa 6.0

Lastenzijde:

De grootste verschillen ontstaan bij de post kosten interne projecten. De realisatie hiervan is lager dan begroot. Dit heeft hoofdzakelijk betrekking op Vice Versa 6.0 en de LVV. Er is minder aan terugkeervergoedingen uitgekeerd dan begroot. Deze uitgaven zullen in 2023 en 2024 vallen. Daarnaast zijn er minder lasten gemaakt voor de LVV, vanwege een lagere bezetting. De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot, dit komt door achterblijvende vervangingsinvesteringen.

RDR Accountants & Adviseurs
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Rotterdam
Datum: 4-7-2023
Paraaf: 

ROTTERDAMS ONGEDOCUMENTEERDEN STEUNPUNT (ROS)

Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Continuïteitsveronderstelling

De huidige coalitie van de 4 partijen in de gemeente Rotterdam hebben in het coalitieakkoord aangegeven het aantal bedden te halveren, omdat de coalitie van mening is dat de uitgaven voor de Landelijke Vreemdelingenvoorziening binnen de vergoeding blijft die het Rijk daarvoor beschikbaar stelt. De gemeente vermindert het aantal bedden voor de Stichting ROS vanaf 2024 met 2 bedden van de 17 bedden, de verlaging van de subsidie zal tussen de 10 en 15% uitkomen. Van een halvering is derhalve geen sprake. Verder loopt het project Vice Versa 6.0 eind mei 2024 af. Het rijk is bezig met het opstellen van een nieuwe subsidieregeling, waarvan de voorwaarden nog niet helder zijn. In de loop van 2023 zal dit pas duidelijk worden.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Rotterdams Ongedocumenteerden Steunpunt

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Rotterdams Ongedocumenteerden Steunpunt te Rotterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdams Ongedocumenteerden Steunpunt per 31 december 2022 en van de baten en lasten over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rotterdams Ongedocumenteerden Steunpunt 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.

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening, dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of het jaarverslag van het bestuur 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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

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 RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1). 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 om 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 activiteiten 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 activiteiten 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 entiteit;



- 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 onderneming 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 onderneming 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.

Hoogvliet Rotterdam, 4 juli 2023

RDR Accountants



W.J. Houwerzijl RA

