

uitgebracht

Aan het bestuur van
Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam
Amsterdam
inzake
jaarbericht 2019

Amsterdam
19 maart 2020

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Algemeen	4
3 Resultaat	6
4 Financiële positie	7
1 JAARVERSLAG OVER 2019	9
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2019	11
2 Staat van baten en lasten over 2019	12
3 Kasstroomoverzicht 2019	13
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	21
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

Aan het bestuur van
Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam
Oostenburgervoorstraat 142
1018 MR Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
20.015	J. Strating	19 maart 2020

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 153.616 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 3.252, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 27 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

Het uitgangspunt van de stichting is het vormen van een centrum, dat een bijdrage levert aan het verdraagzaam samenleven van verschillende bevolkingsgroepen en dat aangeeft hoe discriminatie kan worden bestreden.

Het doel van de stichting is het in openbaarheid brengen en bestrijden van discriminatie in de ruimste zin des woords in de regio Amsterdam op grond van ras, godsdienst, seksuele gerichtheid, levensovertuiging, leeftijd, nationaliteit, geslacht, politieke gezindheid, handicap, etcetera. En verder al hetgeen in de ruimste zin verband houdt met het verdraagzaam samenleven van de verschillende bevolkingsgroepen.

De stichting tracht het doel ondermeer te bereiken door middel van onderzoek, overleg en bemiddeling, het geven van advies, cursussen en voorlichting alsmede het instellen van een meldpunt waar burgers telefonisch en op andere wijze klachten over discriminerend gedrag kunnen melden.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- A.J.M. Zoutman - Vreekamp: Voorzitter
- M.O. Esajas: Secretaris
- D. Eikelenboom: Penningmeester
- M. Schuilenburg

Per 1 januari 2019 is Karin Schadee aangetreden als directeur. Per 1 september 2019 is Vincent Verkoelen aangesteld als waarnemend directeur vanwege afwezigheid van Karin Schadee.

2.3 ANBI status

De Belastingdienst heeft de stichting vanaf 1 januari 2014 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI).

Deze beslissing geldt voor onbepaalde tijd maar kan herzien worden bij het niet meer voldoen aan de voorwaarden.

2.4 Vrijstelling belastingen

De stichting heeft een vrijstelling voor omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

2.5 Meerjarige subsidie

De gemeente Amsterdam heeft de stichting op 10 december 2015 een meerjarige subsidie verleend voor de jaren 2016 tot en met 2018. De subsidie bedraagt voor 2016/2017 en 2018 maximaal € 420.000 en is in voorschotten uitbetaald. Voor deze subsidie is een verantwoording ingediend bij de gemeente. De verantwoordingen over 2016 en 2017 zijn op 9 november 2018 beoordeeld en zijn vastgesteld op € 420.000. Het jaar 2018 inzake € 420.000 subsidie is ingediend en begin 2020 vastgesteld.

Voor het jaar 2019 kende de gemeente Amsterdam een subsidie toe van € 555.000.

In het vierde kwartaal van 2019 is voor 2020 een subsidie toegekend van € 440.000. Additioneel is in februari 2020 een bedrag van € 67.500 toegekend evenals een overbruggingsfinanciering van € 18.050. De gemeente wil de kosten die gepaard gaan met het naar behoren beëindigen van de arbeidsovereenkomsten en transitiekosten in het kader van goed werkgeverschap dekken. Dit gaat om een bedrag ter hoogte van maximaal €18.050.

De overige 5 regiogemeentes continueren hun jaarlijkse subsidietoekenning volgens de wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen, al dan niet geïndexeerd.

De uiterlijke datum voor het indienen van de verantwoording over 2019 is 24 maart 2020.

2.6 Bestemming van de winst 2019

Het batig saldo over 2019 bedraagt € 3.252 tegenover een verlies over 2018 van € 15.417. De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 6. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige reserves (4).

2.7 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies ad € 15.417 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 3.252 tegenover negatief € 15.417 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Vershil 2019	Vershil realisatie- begroting 2019
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten	629.038	636.844	501.788	127.250	-7.806
Overige baten	14.202	24.000	10.060	4.142	-9.798
Totaal baten	643.240	660.844	511.848	131.392	-17.604
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Uitgaven workshops	1.057	-	-	1.057	1.057
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	492.095	556.296	435.627	56.468	-64.201
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.452	4.200	1.588	4.864	2.252
Overige personeelslasten	108	-	-	108	108
Huisvestingslasten	51.013	44.127	33.480	17.533	6.886
Exploitatielasten	1.599	1.980	1.581	18	-381
Kantoorlasten	30.296	18.981	17.412	12.884	11.315
Verkooplasten	34.376	16.120	9.119	25.257	18.256
Algemene lasten	22.704	18.780	28.106	-5.402	3.924
Som der lasten	638.643	660.484	526.913	111.730	-21.841
Resultaat	3.540	360	-15.065	18.605	3.180
Financiële baten en lasten	-288	-360	-352	64	72
Saldo	3.252	-	-15.417	18.669	3.252

De verschillen tussen realisatie en begroting zijn afdoende toegelicht.

- er is meer subsidie door de gemeente Amsterdam ter beschikking gesteld als het jaar ervoor.
- onder de personeelslasten wordt de toename voornamelijk veroorzaakt door het aanstellen van nieuw personeel
- de huisvestingslasten zijn gestegen doordat de stichting zich genoodzaakt zag een grotere ruimte te huren
- in 2019 is een nieuwe huisstijl ontwikkeld, is er een campagne op sociale media geweest en een nieuwe website gekomen waardoor de kantoorlasten en verkooplasten zijn toegenomen

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	48.770	45.518
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	20.008	12.313
Financiële vaste activa	<u>7.714</u>	<u>7.714</u>
	<u>27.722</u>	<u>20.027</u>
Werkkapitaal	<u><u>21.048</u></u>	<u><u>25.491</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	44.287	19.915
Liquide middelen	<u>81.607</u>	<u>48.840</u>
	125.894	68.755
Af: kortlopende schulden	104.846	43.264
Werkkapitaal	<u><u>21.048</u></u>	<u><u>25.491</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Was getekend

P.F. van Noort
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG OVER 2019

Het jaarverslag van het bestuur ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatverdeling)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	20.008		12.313	
Financiële vaste activa	(2)	<u>7.714</u>		<u>7.714</u>	
			27.722		20.027
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	44.287		19.915	
Liquide middelen	(4)	<u>81.607</u>		<u>48.840</u>	
			125.894		68.755
			<u>153.616</u>		<u>88.782</u>
PASSIVA					
Kapitaal					
Continuïteitsreserve	(5)	24.917		24.917	
Overige reserves		<u>23.853</u>		<u>20.601</u>	
			48.770		45.518
Kortlopende schulden	(6)		104.846		43.264
			<u>153.616</u>		<u>88.782</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	(7) 629.038	636.844	501.788
Overige baten	(8) 14.202	24.000	10.060
Som der baten	643.240	660.844	511.848
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Uitgaven workshops	(9) 1.057	-	-
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(10) 492.095	556.296	435.627
Afschrijvingen	(11) 6.452	4.200	1.588
Overige personeelslasten	(12) 108	-	-
Huisvestingslasten	(13) 51.013	44.127	33.480
Exploitatielasten	(14) 1.599	1.980	1.581
Kantoorlasten	(15) 30.296	18.981	17.412
Verkooplasten	(16) 34.376	16.120	9.119
Algemene lasten	(17) 22.704	18.780	28.106
	638.643	660.484	526.913
Saldo voor financiële baten en lasten	3.540	360	-15.065
Rentelasten en soortgelijke lasten	(18) -288	-360	-352
Saldo	3.252	-	-15.417
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	-	-	-15.730
Overige reserves	3.252	-	313
	3.252	-	-15.417

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	3.540		-15.065	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.541		1.588	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-24.372		24.316	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	61.582		-8.436	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		44.291		2.403
Betaalde interest		-288		-352
Kasstroom uit operationele activiteiten		44.003		2.051
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-14.147		-5.934	
Desinvesterings materiële vaste activa	2.911		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.236		-5.934
		32.767		-3.883
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		48.840		52.723
Mutatie liquide middelen		32.767		-3.883
Geldmiddelen per 31 december		81.607		48.840

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam (geregistreerd onder KvK-nummer 41215972), statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

Het uitgangspunt van de stichting is het vormen van een centrum, dat een bijdrage levert aan het verdraagzaam samenleven van verschillende bevolkingsgroepen en dat aangeeft hoe discriminatie kan worden bestreden.

Het doel van de stichting is het in openbaarheid brengen en bestrijden van discriminatie in de ruimste zin des woords in de regio Amsterdam-Amstelland op grond van ras, godsdienst, seksuele gerichtheid, levensovertuiging, leeftijd, nationaliteit, geslacht, politieke gezindheid, handicap, etcetera. En verder al hetgeen in de ruimste zin verband houdt met het verdraagzaam samenleven van de verschillende bevolkingsgroepen.

De stichting tracht het doel ondermeer te bereiken door middel van onderzoek, overleg en bemiddeling, het geven van advies, cursussen en voorlichting alsmede het instellen van een meldpunt waar burgers telefonisch en op andere wijze klachten over discriminerend gedrag kunnen melden.

Vestigingsadres

Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam (geregistreerd onder KvK-nummer 41215972) is feitelijk gevestigd op Oostenburgervoorstraat 142 te Amsterdam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen van RJK en wel C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De kosten worden gewaardeerd tegen historische kostprijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Verbouwing	8.529	2.943
Inventaris	11.479	9.370
	<u>20.008</u>	<u>12.313</u>

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	3.778	10.996	14.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-835	-1.626	-2.461
	<u>2.943</u>	<u>9.370</u>	<u>12.313</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	9.282	4.865	14.147
Desinvesterings	-3.778	-	-3.778
Afschrijving desinvesterings	867	-	867
Afschrijvingen	-785	-2.756	-3.541
	<u>5.586</u>	<u>2.109</u>	<u>7.695</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	9.282	15.861	25.143
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-753	-4.382	-5.135
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>8.529</u>	<u>11.479</u>	<u>20.008</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	10
Inventaris	20

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>7.714</u>	<u>7.714</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	7.714	7.714

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Debiteuren	-	9.415
Overige vorderingen	7.524	6.637
Overlopende activa	36.763	3.863
	<u>44.287</u>	<u>19.915</u>

Debiteuren

Debiteuren	-	9.415
	<u>-</u>	<u>9.415</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen inzake de ziekteverzuimverzekering	<u>7.524</u>	<u>6.637</u>
--	--------------	--------------

Overlopende activa

Huur	3.939	2.623
Verzekeringen	589	539
Contributies en abonnementen	406	287
Algemene lasten	280	414
Nog te ontvangen transitievergoeding	31.549	-
	<u>36.763</u>	<u>3.863</u>

De nog te ontvangen transitievergoeding is de betaalde transitievergoeding bij beëindiging dienstverband wegens langdurige arbeidsongeschiktheid van een werknemer. Vanaf 1 april 2020 kan op deze door het UWV uitgevoerde regeling een beroep worden gedaan.

4. Liquide middelen

ABN AMRO 6053.27.149	75.355	42.570
Deposito 4265.80.524	414	414
Deposito 4268.66.347	5.813	5.813
Kas	25	43
	<u>81.607</u>	<u>48.840</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5. Kapitaal		
Continuïteitsreserve	24.917	24.917
Overige reserves	23.853	20.601
	<u>48.770</u>	<u>45.518</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	24.917	40.647
Resultaatbestemming	-	-15.730
Stand per 31 december	<u>24.917</u>	<u>24.917</u>

Deze reserve is gevormd uit het saldo van de opbrengst overige baten/projecten minus de directe kosten op deze baten/projecten.

- ontstaan in 2017 € 16.849
- ontstaan in 2016 € 23.798
- onttrekking in 2018 € - 15.730

De kosten voor de werving van de directeur zijn in 2018 ten laste gebracht van de continuïteitsreserve.

Overige reserves

Stand per 1 januari	20.601	20.288
Resultaatbestemming boekjaar	3.252	313
Stand per 31 december	<u>23.853</u>	<u>20.601</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

6. Kortlopende schulden

Crediteuren	10.677	6.438
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	42.549	28.464
Overlopende passiva	51.620	8.362
	<u>104.846</u>	<u>43.264</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen december	38.398	27.914
Pensioenen	4.151	550
	<u>42.549</u>	<u>28.464</u>
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	2.596	2.814
Accountantslasten	6.050	3.000
Administratielasten	1.500	1.500
Reservering loopbaanbudget	6.020	-
Vooruitontvangen voorlopige subsidie Gemeente Amstelveen 2020	34.111	-
Nog te betalen	1.343	1.048
	<u>51.620</u>	<u>8.362</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het huurcontract voor het kantoor heeft een duur van 5 jaar en loopt tot en met 31 december 2020. De huur bedraagt € 22.650,00 per jaar (exclusief omzetbelasting). Per 1 februari 2019 is een en ander aangepast en zal het huurcontract wederom 5 jaar duren t/m 31 januari 2024. De huur bedraagt voor 2019 € 48.316 op jaarbasis inclusief btw-compensatie.

Voor de huur is een borg bij de verhuurder gestort ad € 7.714.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
7. Subsidiebaten			
Reguliere subsidie Gemeente Amsterdam SBA-015326	555.000	555.000	420.000
Regio subsidie Ouder-Amstel	6.969	6.561	6.562
Regio subsidie Uithoorn	11.044	20.125	20.729
Regio subsidie Diemen	10.545	11.927	11.658
Regio subsidie Amstelveen	33.680	30.000	29.738
Regio subsidie Aalsmeer	11.800	13.231	13.101
	<u>629.038</u>	<u>636.844</u>	<u>501.788</u>
8. Overige baten			
Overige opbrengsten workshops	<u>14.202</u>	<u>24.000</u>	<u>10.060</u>
Besteed aan de doelstellingen			
9. Uitgaven workshops			
Externe inhuur	<u>1.057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
10. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	427.532	492.258	350.550
Ziekteverzuimverzekering	21.234	19.915	16.941
Pensioenlasten	35.670	38.223	36.576
Overige personeelslasten	7.659	5.900	31.560
	<u>492.095</u>	<u>556.296</u>	<u>435.627</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	343.726	368.240	303.669
Individueel keuzebudget (IKB)	64.563	68.124	56.554
Te verrekenen vakantiedagen	-219	-	-4.200
Uitzendkrachten	-	-	18.095
Premies sociale verzekeringswetten	64.863	63.669	54.929
Loopbaanbudget	6.020	6.260	206
	<u>478.953</u>	<u>506.293</u>	<u>429.253</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-51.421	-14.035	-78.703
	<u>427.532</u>	<u>492.258</u>	<u>350.550</u>
<i>Ziekteverzuimverzekering</i>			
Sociaal fonds FCB	321	1.915	-
Ziekteverzuimverzekering	19.797	18.000	15.756
WAO exedent verzekering	1.116	-	1.185
	<u>21.234</u>	<u>19.915</u>	<u>16.941</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>35.670</u>	<u>38.223</u>	<u>36.576</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reis- en verblijflasten	313	-	3.109
Onkostenvergoedingen	-	-	70
Belastingvrije uitkeringen	932	-	6.932
Telefoon internetvergoeding	168	-	496
Arbodienst	2.279	2.400	6.839
Kosten werving en selectie	305	1.200	16.670
Vrijwilligers	-	-	1.875
Overige personeelskosten	3.662	2.300	1.569
	<u>7.659</u>	<u>5.900</u>	<u>37.560</u>
Doorbelaste overige personeelslasten	-	-	-6.000
	<u>7.659</u>	<u>5.900</u>	<u>31.560</u>

Inzake Wet Normering Topinkomens

Vermeldingen in het kader van de W.N.T. over 2019:

De directeur is mevrouw K. Schadee

Zij is het hele jaar in dienst geweest voor 36 uur (1,0 fte) per week

Loon inclusief vakantiegeld	€ 81.365
Sociale verzekeringspremies	€ 10.684
Werkgeversdeel pensioenpremies op jaarbasis	€ 8.011

De 1 september is de heer V. Verkoelen aangesteld als waarnemend directeur voor 36 uur (1,0 fte) per week

Loon inclusief vakantiegeld	€ 29.453
Sociale verzekeringspremies	€ 3.560
Werkgeversdeel pensioenpremies op jaarbasis	€ 2.962

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 7,8 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2018: 6,8 waarvan 1,0 FTE langdurig arbeidsongeschikt)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
11. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	3.541	4.200	1.588
Desinvesteringslast als gevolg van verbouwing	2.911	-	-
	<u>6.452</u>	<u>4.200</u>	<u>1.588</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Verbouwing	785	1.800	378
Inventaris	2.756	2.400	1.210
Desinvesteringslast als gevolg van verbouwing	2.911	-	-
	<u>6.452</u>	<u>4.200</u>	<u>1.588</u>
Overige bedrijfslasten			
12. Overige personeelslasten			
Overige personeelskosten	<u>108</u>	-	-
13. Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	40.138	34.887	24.809
Onroerendezaakbelasting	315	-	307
Schoonmaaklasten	1.944	1.440	1.603
Servicelasten	8.414	6.600	6.395
Overige huisvestingslasten	202	1.200	366
	<u>51.013</u>	<u>44.127</u>	<u>33.480</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
14. Exploitatielasten			
Huur inventaris	741	-	494
Servicecontracten inventaris	858	1.980	1.087
	<u>1.599</u>	<u>1.980</u>	<u>1.581</u>
15. Kantoorlasten			
Kantoorbehoeften	961	1.944	1.956
Drukwerk	4.062	2.400	2.490
Automatiseringslasten	19.903	9.000	8.396
Telefoon	2.415	3.000	2.009
Porti	357	237	206
Contributies en abonnementen	2.598	2.400	2.355
	<u>30.296</u>	<u>18.981</u>	<u>17.412</u>
16. Verkooplasten			
Reclame- en advertentielasten	10.951	1.920	659
Reis- en verblijflasten	543	1.200	2.912
Public Relations & communicatie	22.528	11.800	5.548
Vergaderlasten	354	1.200	-
	<u>34.376</u>	<u>16.120</u>	<u>9.119</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
17. Algemene lasten			
Accountantslasten	8.305	4.500	3.912
Administratielasten	8.891	6.600	13.130
Juridische lasten	-	1.800	4.350
Verzekeringen	2.139	2.160	2.039
Salaris administratielasten	2.105	1.800	4.000
Betalingsverschillen	-28	-	22
HR advies	1.292	1.920	653
	<u>22.704</u>	<u>18.780</u>	<u>28.106</u>
Financiële baten en lasten			
18. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente en banklasten	<u>-288</u>	<u>-360</u>	<u>-352</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, maart 2020

A.J.M. Zoutman - Vreekamp: Voorzitter

M.O. Esajas: Secretaris

D. Eikelenboom: Penningmeester

M. Schuilenburg

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam statutair gevestigd te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJK C1 kleine organisaties zonder winststreven.

De verklaring wordt tevens afgegeven ten behoeven van de Gemeente Amsterdam. Bekend onder SBA-015326. Conform de eisen van de Gemeente Amsterdam verklaren wij dat de subsidie is besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend. De algemene subsidievoorwaarden en de uit de verleningsbeschikkingen zijn nageleefd en in de jaarrekening 2019 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en de begroting opgenomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019;
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 en de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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 de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven en 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

C. 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen en de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 de met governance belaste personen 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.

Amsterdam, 19 maart 2020

NAHV Accountants B.V.

Was getekend
P.F. van Noort
Accountant-Administratieconsulent