

uitgebracht

Aan het bestuur van
Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam
Amsterdam
inzake
jaarbericht 2018

Amsterdam
18 april 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Opdracht	3
2 Algemeen	4
3 Resultaat	6
4 Financiële positie	7
1 JAARVERSLAG OVER 2018	9
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2018	11
2 Staat van baten en lasten over 2018	12
3 Kasstroomoverzicht 2018	13
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	17
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	22
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
19.005	J. Strating	18 april 2019

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 88.782 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -15.417, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 26 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-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.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- A.J.M. Zoutman - Vreekamp: Voorzitter
- V. Verkoelen: Penningmeester
- M.O. Esajas
- A. Koster
- G. Mohebbi
- M. Schuilenburg

Per 1 januari 2019 is Karin Schadee aangetreden als directeur. Zij volgt hierbij Vincent Verkoelen op die sinds 1 juni 2018 als directeur a.i. optrad als gevolg van vertrek van de directeur Lucienne Gena.

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 verleent 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 dient er een verantwoording te worden ingediend bij de gemeente. De verantwoordingen over 2016 en 2017 zijn op 9 november 2018 beoordeeld en zijn vastgesteld op € 420.000. De uiterlijke datum voor het indienen van de verantwoording over 2018 is 25 maart 2019.

In het vierde kwartaal van 2018 is wederom voor 2019 een subsidie toegekend van € 555.000. De uiterlijke datum voor het indienen van de verantwoording over 2019 is 24 maart 2020.

2.6 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies over 2018 bedraagt € 15.417 tegenover een batig saldo over 2017 van € 22.661.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 6.
De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige reserves (4).

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 15.417 tegenover € 22.661 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Verschil 2018	Verschil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten	501.788	500.000	499.813	1.975	1.788
Overige baten	10.060	12.500	34.108	-24.048	-2.440
Bruto-omzetresultaat	511.848	512.500	533.921	-22.073	-652
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Project Beeldbepalend / D-Tour	-	-	17.259	-17.259	-
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	435.627	426.050	409.889	25.738	9.577
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.588	1.314	794	794	274
Huisvestingslasten	33.480	33.192	30.076	3.404	288
Exploitatielasten	1.581	2.962	1.235	346	-1.381
Kantoorlasten	17.412	15.782	16.103	1.309	1.630
Verkooplasten	9.119	12.100	8.707	412	-2.981
Algemene lasten	28.106	20.500	26.813	1.293	7.606
Som der lasten	526.913	511.900	493.617	33.296	15.013
Resultaat	-15.065	600	23.045	-38.110	-15.665
Financiële baten en lasten	-352	-600	-384	32	248
Saldo	-15.417	-	22.661	-38.078	-15.417

De verschillen tussen realisatie en begroting zijn afdoende toegelicht.

- onder de personeelskosten wordt de toename voornamelijk veroorzaakt door de wervingskosten van een nieuwe directeur ad ca. € 15.000
- onder de algemene lasten zijn meer kosten uitgegeven aan administratie algemeen en salarisadministratie van totaal ca. € 7.000
- per saldo is er op een aantal posten minder uitgegeven ad € 7.000 zodat er in 2018 € 15.417 meer uit gegeven is dan begroot.

In 2018 heeft o.a. het volgende plaatsgevonden:

- het uittreden van de directeur;
- interim vervanging van directeur;
- het verwerven van meer subsidiebaten voor 2019;
- per 1 januari 2019 is een nieuwe directeur benoemd.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	45.518	60.935
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	12.313	7.967
Financiële vaste activa	7.714	7.714
	<u>20.027</u>	<u>15.681</u>
Werkkapitaal	<u>25.491</u>	<u>45.254</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	19.915	44.231
Liquide middelen	48.840	52.723
	<u>68.755</u>	<u>96.954</u>
Af: kortlopende schulden	43.264	51.700
Werkkapitaal	<u>25.491</u>	<u>45.254</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
NAHV Accountants B.V.

P.F. van Noort
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG OVER 2018

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatverdeling)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	12.313		7.967	
Financiële vaste activa	(2)	<u>7.714</u>		<u>7.714</u>	
			20.027		15.681
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	19.915		44.231	
Liquide middelen	(4)	<u>48.840</u>		<u>52.723</u>	
			68.755		96.954
			<u>88.782</u>		<u>112.635</u>
PASSIVA					
Kapitaal					
Continuïteitsreserve	(5)	24.917		40.647	
Overige reserves		<u>20.601</u>		<u>20.288</u>	
			45.518		60.935
Kortlopende schulden	(6)		43.264		51.700
			<u>88.782</u>		<u>112.635</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 18 april 2019

A.J.M. Zoutman - Vreekamp

V. Verkoelen

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Subsidiebaten	(7) 501.788	500.000	499.813
Overige baten	(8) 10.060	12.500	34.108
Som der baten	511.848	512.500	533.921
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Project Beeldbepalend / D-Tour	(9) -	-	17.259
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(10) 435.627	426.050	409.889
Afschrijvingen	(11) 1.588	1.314	794
Huisvestingslasten	(12) 33.480	33.192	30.076
Exploitatielasten	(13) 1.581	2.962	1.235
Kantoorlasten	(14) 17.412	15.782	16.103
Verkooplasten	(15) 9.119	12.100	8.707
Algemene lasten	(16) 28.106	20.500	26.813
	526.913	511.900	493.617
Saldo voor financiële baten en lasten	-15.065	600	23.045
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -352	-600	-384
Saldo	-15.417	-	22.661
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	-15.730	-	16.849
Overige reserves	313	-	5.812
	-15.417	-	22.661

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-15.065		23.045	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.588		794	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	24.316		-21.372	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-8.436		-10.342	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.403		-7.875
Betaalde interest		-352		-384
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.051		-8.259
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-5.934		-5.062
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-		-7.714	
Mutatie continuïteitsreserve	-		23.798	
Naar continuïteitsreserve uit resultaat 2016	-		-23.798	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-7.714
		-3.883		-21.035
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		52.723		73.758
Mutatie liquide middelen		-3.883		-21.035
Geldmiddelen per 31 december		48.840		52.723

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 in overeenstemming met RJK C1 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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Verbouwing	2.943	3.321
Inventaris	9.370	4.646
	<u>12.313</u>	<u>7.967</u>

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	3.778	5.062	8.840
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-457	-416	-873
	<u>3.321</u>	<u>4.646</u>	<u>7.967</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	5.934	5.934
Afschrijvingen	-378	-1.210	-1.588
	<u>-378</u>	<u>4.724</u>	<u>4.346</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	3.778	10.996	14.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-835	-1.626	-2.461
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.943</u>	<u>9.370</u>	<u>12.313</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	10
Inventaris	20

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>7.714</u>	<u>7.714</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	<u>7.714</u>	<u>7.714</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	9.415	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.039
Overige vorderingen	6.637	40.481
Overlopende activa	3.863	2.711
	<u>19.915</u>	<u>44.231</u>
Debiteuren		
Debiteuren	9.415	-
	<u>9.415</u>	<u>-</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	1.039
	<u>-</u>	<u>1.039</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	6.637	13.986
Nog te ontvangen subsidies	-	26.495
	<u>6.637</u>	<u>40.481</u>
Overlopende activa		
Huur	2.623	2.596
Verzekeringen	539	-
Contributies en abonnementen	287	-
Kantoorlasten	-	115
Algemene lasten	414	-
	<u>3.863</u>	<u>2.711</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO 6053.27.149	42.570	46.205
Deposito 4265.80.524	414	414
Deposito 4268.66.347	5.813	5.813
Kas	43	291
	<u>48.840</u>	<u>52.723</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5. Kapitaal		
Continuïteitsreserve	24.917	40.647
Overige reserves	20.601	20.288
	<u>45.518</u>	<u>60.935</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	40.647	-
Resultaatbestemming	-15.730	16.849
Toevoeging continuïteitsreserve uit resultaat 2016	-	23.798
Stand per 31 december	<u>24.917</u>	<u>40.647</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

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

Overige reserves

Stand per 1 januari	20.288	38.274
Resultaatbestemming boekjaar	313	5.812
Naar continuïteitsreserve uit resultaat 2016	-	-23.798
Stand per 31 december	<u>20.601</u>	<u>20.288</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

6. Kortlopende schulden

Crediteuren	6.438	10.912
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	28.464	21.577
Overlopende passiva	8.362	19.211
	<u>43.264</u>	<u>51.700</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	27.914	21.577
Pensioenen	550	-
	<u>28.464</u>	<u>21.577</u>
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	2.814	7.014
Accountantslasten	3.000	3.000
Administratielasten	1.500	1.500
Rente- en banklasten	-	32
Nog te betalen	1.048	7.665
	<u>8.362</u>	<u>19.211</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 € 45.780 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 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
7. Subsidiebaten			
Reguliere subsidie Gemeente Amsterdam	420.000	420.000	420.000
Regio subsidie Ouder-Amstel	6.562	6.370	6.370
Regio subsidie Uithoorn	20.729	20.125	20.125
Regio subsidie Diemen	11.658	11.505	11.318
Regio subsidie Amstelveen	29.738	29.155	29.155
Regio subsidie Aalsmeer	13.101	12.845	12.845
	<u>501.788</u>	<u>500.000</u>	<u>499.813</u>
8. Overige baten			
Project Beeldbepalend	-	-	33.908
Overige opbrengsten voorlichting	10.060	12.500	200
	<u>10.060</u>	<u>12.500</u>	<u>34.108</u>
Besteed aan de doelstellingen			
9. Project Beeldbepalend / D-Tour			
Project Beeldbepalend voor MBO	-	-	17.259
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.259</u>
10. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	350.550	395.000	365.128
Ziekteverzuimverzekering	16.941	15.250	13.309
Pensioenlasten	36.576	-	32.093
Overige personeelslasten	31.560	15.800	-641
	<u>435.627</u>	<u>426.050</u>	<u>409.889</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	303.669	450.000	323.883
Individueel keuzebudget (IKB)	56.554	-	55.091
Te verrekenen vakantiedagen	-4.200	-	1.870
Vergoeding Gemeente Amsterdam ontslagvergoedingen	-	-	-26.609
Uitzendkrachten	18.095	-	34.235
Premies sociale verzekeringswetten	54.929	-	54.072
Loopbaanbudget	206	-	5.076
	<u>429.253</u>	<u>450.000</u>	<u>447.618</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-78.703	-55.000	-82.490
	<u>350.550</u>	<u>395.000</u>	<u>365.128</u>
<i>Ziekteverzuimverzekering</i>			
Ziekteverzuimverzekering	15.756	15.250	12.398
WAO exedent verzekering	1.185	-	911
	<u>16.941</u>	<u>15.250</u>	<u>13.309</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>36.576</u>	-	<u>32.093</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reis- en verblijflasten	3.109	-	-
Belastingvrije uitkeringen	6.932	-	-
Telefoon internetvergoeding	251	-	-
Arbodienst	6.839	-	-
Mediation	-	-	2.382
Kosten werving en selectie	16.670	-	1.525
Werkkosten vrije ruimte	187	-	519
Werkkosten met nihil waardering	-	2.000	2.332
Werkkosten gericht vrijgesteld	245	-	4.231
Werkkosten geen of vrijgesteld loon	-	-	20
Vrijwilligers	1.875	3.000	1.350
Professionalisering	-	22.800	-
Overige personeelskosten	1.452	-	-
	<u>37.560</u>	<u>27.800</u>	<u>12.359</u>
Doorbelaste overige personeelslasten	-6.000	-12.000	-13.000
	<u>31.560</u>	<u>15.800</u>	<u>-641</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2017: 6).			
11. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>1.588</u>	<u>1.314</u>	<u>794</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Verbouwing	378	378	378
Inventaris	1.210	936	416
	<u>1.588</u>	<u>1.314</u>	<u>794</u>
Overige bedrijfslasten			
12. Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	24.809	24.950	22.468
Onderhoud onroerende zaak	-	100	-
Onroerendezaakbelasting	307	-	-
Schoonmaaklasten	1.603	1.430	1.555
Servicelasten	6.395	6.512	5.862
Overige huisvestingslasten	366	200	191
	<u>33.480</u>	<u>33.192</u>	<u>30.076</u>
13. Exploitatielasten			
Huur inventaris	494	-	741
Servicecontracten inventaris	1.087	2.962	494
	<u>1.581</u>	<u>2.962</u>	<u>1.235</u>
14. Kantoorlasten			
Kantoorbehoeften	1.956	1.982	1.986
Drukwerk	2.490	2.400	1.361
Automatiseringslasten	8.396	7.000	7.952
Telefoon	2.009	2.400	1.809
Porti	206	200	7
Contributies en abonnementen	2.355	1.800	2.988
	<u>17.412</u>	<u>15.782</u>	<u>16.103</u>
15. Verkooplasten			
Reklame- en advertentielasten	659	2.000	-
Reis- en verblijflasten	2.912	2.600	2.298
Public Relations	5.548	7.500	6.409
	<u>9.119</u>	<u>12.100</u>	<u>8.707</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
16. Algemene lasten			
Accountantslasten	3.912	4.300	4.223
Administratielasten	13.130	5.000	10.011
Juridische lasten	4.350	4.000	4.311
Verzekeringen	2.039	1.400	1.443
Salaris administratielasten	4.000	1.800	3.051
Betalingsverschillen	22	-	-31
HR advies	653	4.000	6.000
Overige algemene lasten	-	-	-2.195
	<u>28.106</u>	<u>20.500</u>	<u>26.813</u>
Financiële baten en lasten			
17. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente en banklasten	<u>-352</u>	<u>-600</u>	<u>-384</u>

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJK C1 kleine organisaties zonder winststreven.

De verklaring wordt tevens afgegeven ten behoeven van de Gemeente Amsterdam. Bekend onder SBA-011961. 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 2018 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en de begroting opgenomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018;
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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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, 18 april 2019

NAHV Accountants B.V.

Was getekend
P.F. van Noort
Accountant-Administratieconsulent