NAHV
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

uitgebracht

Aan het bestuur van
Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam
Amsterdam
inzake
jaarbericht 2021

Amsterdam
2 mei 2022

NAHV
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
1	Opdracht	3
2	Algemeen	4
3	Resultaat	6
4	Financiële positie	7
1	**JAARVERSLAG OVER 2021**	9
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2021	11
2	Staat van baten en lasten over 2021	12
3	Kasstroomoverzicht 2021	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	18
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	22
OVERIGE GEGEVENS		
1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

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

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
22.083	J.P. Weijer	2 mei 2022

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 346.056 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -26.712, 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 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:
- D. Eikelenboom: Voorzitter
- H. Mensink - Pan: Penningmeester
- M.B. Schuilenburg
- J.M. Komen: Secretaris
- C.M. van Eck
- R.J. White
- M.L. Ricardo sinds 1 juni 2021

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 Subsidie

Vanuit de jaarlijkse subsidieaanvraag voor 2021, is begin 2021 een niet geïndexeerde subsidie toegekend van € 440.000. Daarnaast is in februari 2021 een bedrag van € 67.500 aangevraagd en toegewezen.

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

De uiterlijke datum voor het indienen van de verantwoording over 2021 is 25 maart 2022.

2.6 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies over 2021 bedraagt € 26.712 tegenover een verlies over 2020 van € 53.020.
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 2020

Het verlies ad € 53.020 is voor € 28.103 in mindering gebracht op de bestemmingsreserves en € 24.917 in mindering gebracht op de overige reserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 26.712 tegenover negatief € 53.020 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Verschil 2021 - 2020	Verschil realisatie-begroting 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten	586.856	587.564	602.707	-15.851	-708
Overige baten	15.165	15.000	-	15.165	165
Totaal baten	602.021	602.564	602.707	-686	-543
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Uitgaven Professionaliseringsproject G4-gemeenten	9.667	-	-	9.667	9.667
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	518.199	512.122	556.916	-38.717	6.077
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.101	4.092	4.101	-	9
Huisvestingslasten	52.115	50.549	50.583	1.532	1.566
Exploitatielasten	1.097	1.200	1.343	-246	-103
Kantoorlasten	17.607	15.726	18.992	-1.385	1.881
Verkooplasten	7.621	2.360	1.834	5.787	5.261
Algemene lasten	18.019	16.155	21.611	-3.592	1.864
Som der lasten	618.759	602.204	655.380	-36.621	16.555
Resultaat	-26.405	360	-52.673	26.268	-26.765
Financiële baten en lasten	-307	-360	-347	40	53
Saldo	-26.712	-	-53.020	26.308	-26.712

De verschillen tussen realisatie en begroting zijn afdoende toegelicht.
-de overige baten komen voor € 10.250 uit het professionaliseringsproject, waar € 9.667 aan kosten tegenover staan. Afgezien van het professionaliseringsproject zijn de overige baten circa € 10.000 achtergebleven bij de begrote overige baten;
-de huisvestingslasten zijn enerzijds hoger doordat de huurkosten in de begroting niet zijn geïndexeerd en anderzijds doordat onroerend goed belasting over 2019 en 2020 niet in het verleden als te betalen is opgenomen;
-de kantoorlasten zijn hoger door hogere automatiseringslasten en hogere telefoon- en internetlasten ten gevolge van het werken met verouderde apparatuur;
- de verkooplasten zijn hoger door de niet begrote kosten van de opmaak jaarverslag 2020.

NAHV
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-30.962	-4.250
Langlopende schulden	111.382	-
	80.420	-4.250
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	31.516	-
Materiële vaste activa	11.806	15.907
Financiële vaste activa	7.714	7.714
	51.036	23.621
Werkkapitaal	29.384	-27.871
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	182.582	42.157
Liquide middelen	112.438	5.282
	295.020	47.439
Af: kortlopende schulden	265.636	75.310
Werkkapitaal	29.384	-27.871

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

R.C. Stofberg
Accountant-Administratieconsulent

NAHV
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG OVER 2021

Het jaarverslag van het bestuur ligt ter inzage op het kantoor van de stichting of is digitaal te verkrijgen.

NAHV
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Kasstroomoverzicht 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	31.516		-	
Materiële vaste activa	(2)	11.806		15.907	
Financiële vaste activa	(3)	7.714		7.714	
			51.036		23.621
Vlottende activa					
Vorderingen	(4)	182.582		42.157	
Liquide middelen	(5)	112.438		5.282	
			295.020		47.439
			346.056		71.060
PASSIVA					
Kapitaal	(6)				
Overige reserves			-30.962		-4.250
Langlopende schulden	(7)		111.382		-
Kortlopende schulden	(8)		265.636		75.310
			346.056		71.060

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(9)	586.856	587.564	602.707
Overige baten	(10)	15.165	15.000	-
Som der baten		602.021	602.564	602.707
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Uitgaven Professionaliseringsproject G4-gemeenten	(11)	9.667	-	-
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(12)	518.199	512.122	556.916
Afschrijvingen	(13)	4.101	4.092	4.101
Huisvestingslasten	(14)	52.115	50.549	50.583
Exploitatielasten	(15)	1.097	1.200	1.343
Kantoorlasten	(16)	17.607	15.726	18.992
Verkooplasten	(17)	7.621	2.360	1.834
Algemene lasten	(18)	18.019	16.155	21.611
		618.759	602.204	655.380
Saldo voor financiële baten en lasten		-26.405	360	-52.673
Rentelasten en soortgelijke lasten	(19)	-307	-360	-347
Saldo		-26.712	-	-53.020

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-26.405		-52.673	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.101		4.101	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-140.425		2.130	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	190.326		-29.536	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		27.597		-75.978
Betaalde interest		-307		-347
Kasstroom uit operationele activiteiten		27.290		-76.325
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in immateriële vaste activa	-31.516		-	
Investeringen in materiële vaste activa	231.750		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		200.234		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Vooruitontvangen omzet professionaliseringsproject G4-gemeenten		-120.368		-
		107.156		-76.325

Samenstelling geldmiddelen

	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		5.282		81.607
Mutatie liquide middelen		107.156		-76.325
Geldmiddelen per 31 december		112.438		5.282

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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam is feitelijk en statutair gevestigd op Oostenburgervoorstraat 142 te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41215972.

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen van de RJK en wel 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie mag bedragen.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.
Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling. 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.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Lasten van onderzoek en ontwikkeling	31.516	-

In december 2021 is gestart met de ontwikkeling van een analyse- en rapportagetool ten behoeve van het professionaliseringsproject. Het investeringsbedrag dient te worden geactiveerd. Doordat de investering wordt gesubsidieerd wordt, valt de toekomstige afschrijving weg tegen de vooruit ontvangen subsidies.

2. Materiële vaste activa		
Verbouwing	6.673	7.601
Inventaris	5.133	8.306
	11.806	15.907

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	9.282	15.861	25.143
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.681	-7.555	-9.236
	7.601	8.306	15.907
Mutaties			
Afschrijvingen	-928	-3.173	-4.101
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	9.282	15.861	25.143
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.609	-10.728	-13.337
Boekwaarde per 31 december 2021	6.673	5.133	11.806

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	10
Inventaris	20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	7.714	7.714

Onder de financiële vaste activa is een gestorte waarborgsom voor de huur van de kantoorruimte van € 7.714 opgenomen. Deze is onderdeel van de bankgarantie van 3 maanden van € 11.445.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

Debiteuren	144.000	-
Overige vorderingen en overlopende activa	38.582	42.157
	182.582	42.157

Overlopende activa

Huur	4.066	4.026
Verzekeringen	352	781
Kantoorlasten	-	247
Vooruitbetaald	31.227	-
Pensioenen	-	5.554
Nog te ontvangen transitievergoeding	-	31.549
Nog te ontvangen subsidie gemeente Diemen	2.937	-
	38.582	42.157

Vooruitbetaald: Aanbetaling Filmmacht "Creatie en productie campagne MDRA" € 7.700 (€ 4.400 naar de kosten), aanbetaling Marjanne van Loon inzake "project 'Integrale Ketenaanpak Discriminatie' € 10.308 (€ 4.692 naar de kosten), Shinto Labs hosting, onderhoud en beheer 2022 € 13.219.

5. Liquide middelen

ABN AMRO 6053.27.149	111.999	1.030
Deposito 4265.80.524	414	414
Deposito 4268.66.347	-	3.813
Kas	25	25
	112.438	5.282

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6. Kapitaal		
Overige reserves	-30.962	-4.250

	2021	2020
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-	24.917
Resultaatbestemming	-	-24.917
Stand per 31 december	-	-
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-4.250	23.853
Resultaatbestemming boekjaar	-26.712	-28.103
Stand per 31 december	-30.962	-4.250

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7. Langlopende schulden		
Vooruitontvangen Professionaliseringprojecten 2021 G4 gemeenten	111.382	-

In december 2021 tot en met 2022 wordt een aantal professionaliseringprojecten G4-gemeenten ingezet, waarvoor in totaal € 228.246 aan uitgaven wordt gedaan. Hiervoor zijn in 2021 de eerste uitgaven gedaan, die voor het investeringsdeel van de analyse- en rapportagetool van Shinto Labs zijn geactiveerd. De uiteindelijk te maken kosten en investeringen zijn in december 2021 voor het bedrag van € 242.000 door gefactureerd aan de gemeenten Amsterdam, Utrecht, Rotterdam en Den Haag. Het gefactureerde deel voor de investeringen die pas in 2022 worden gedaan is onder deze post vermeld.

8. Kortlopende schulden		
Crediteuren	79.703	21.134
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	37.598	31.729
Overlopende passiva	148.335	22.447
	265.636	75.310

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen december	37.598	28.787
Ziekteverzuimverzekering afrekening	-	2.809
Pensioenen	-	133
	37.598	31.729
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	10.169	6.254
Accountantslasten	6.050	6.050
Administratielasten	2.045	1.500
Reservering loopbaanbudget	8.010	5.324
Vooruitontvangen Professionaliseringsproject 2022	120.368	-
Nog te betalen	1.693	3.319
	148.335	22.447

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het huurcontract voor het kantoor heeft een duur van 5 jaar en loopt tot en met 31 december 2024. De huur bedraagt voor 2021 € 48.229 op jaarbasis inclusief btw-compensatie.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
9. Subsidiebaten			
Reguliere subsidie Amsterdam	507.500	507.500	525.550
Regio subsidie Ouder-Amstel	7.870	7.662	7.661
Regio subsidie Uithoorn	12.296	11.765	11.765
Regio subsidie Diemen	11.749	11.672	10.948
Regio subsidie Amstelveen	34.465	36.293	34.111
Regio subsidie Aalsmeer	12.976	12.672	12.672
	586.856	587.564	602.707

De subsidie 2021 van de Gemeente Amsterdam betreft € 440.000, bekend onder SBA-029507 en een extra subsidie van € 67.500. Dit is circa € 18.000 lager dan over 2020.

10. Overige baten			
Professionaliseringsproject 2021 G4-gemeenten	10.250	-	-
Overige opbrengsten workshops	4.915	15.000	-
	15.165	15.000	-
Besteed aan de doelstellingen			
11. Uitgaven Professionaliseringsproject G4-gemeenten			
Eenheidsrapportage	9.667	-	-
12. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	385.950	387.151	389.041
Sociale lasten	93.450	81.972	109.731
Pensioenlasten	35.029	34.499	32.506
Overige personeelslasten	3.770	8.500	25.638
	518.199	512.122	556.916
Lonen en salarissen			
Bruto lonen	316.372	320.622	361.448
Individueel keuzebudget (IKB)	60.111	60.918	67.092
Te verrekenen vakantiedagen	3.916	-	3.807
Loopbaanbudget	5.551	5.611	1.569
	385.950	387.151	433.916
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-44.875
	385.950	387.151	389.041

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	64.988	61.190	76.191
Sociaal fonds FCB	293	-	332
Ziekteverzuimverzekering	28.169	20.532	33.208
Wia Excedent verzekering	-	250	-
	93.450	81.972	109.731
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	35.029	34.499	32.506
Overige personeelslasten			
Reis- en verblijflasten	-	-	14
Studiekosten	-	-	30
Telefoon internetvergoeding	-	-	268
Arbodienst	1.370	2.500	1.304
Kosten werving en selectie	-	-	18.838
Vrijwilligers/stagiaires	839	3.600	2.400
Overige personeelskosten	1.561	2.400	2.784
	3.770	8.500	25.638

Inzake Wet Normering Topinkomens

	2021	2020
	€	€
Onderverdeeld naar:		
C.J. Marten (01-01-2021 tm 31-12-2021) / (30-09-2020 tm 31-12-2020)	105.217	30.350
V. Verkoelen (01-01-2020 t/m 31-08-2020)	-	74.673
K. Schadee (01-01-2020 t/m 30-06-2020)	-	45.900
	105.217	150.923

Het betreft de functie van directeur met een omvang van 1 fte (36 uur per week).

Het bezoldigingsmaximum wat van toepassing is op Stichting Meldpunt Discriminatie Amsterdam is voor 2021 € 209.000. Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum van de heer J. Marten is voor 2021 € 209.000.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 7,1 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 9,4)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
13. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	4.101	4.092	4.101
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwing	928	924	928
Inventaris	3.173	3.168	3.173
	4.101	4.092	4.101
Overige bedrijfslasten			
14. *Huisvestingslasten*			
Huur onroerende zaak	40.156	39.719	39.632
Onderhoud onroerende zaak	-	-	121
Onroerendezaakbelasting	1.003	-	-
Schoonmaaklasten	2.359	2.233	2.233
Servicelasten	8.597	8.597	8.597
	52.115	50.549	50.583
15. *Exploitatielasten*			
Huur inventaris	1.097	1.200	741
Servicecontracten inventaris	-	-	602
	1.097	1.200	1.343
16. *Kantoorlasten*			
Kantoorbehoeften	39	480	422
Drukwerk	-	630	760
Automatiseringslasten	10.798	9.000	11.843
Telefoon	3.565	2.496	2.939
Porti	-	120	28
Contributies en abonnementen	3.205	3.000	3.000
	17.607	15.726	18.992
17. *Verkooplasten*			
Reclame- en advertentielasten	118	1.200	265
Representatielasten	77	-	-
Reis- en verblijflasten	26	480	223
Incassokosten dubieuze debiteuren	1.075	-	-
Public Relations & communicatie	5.805	600	504
Vergaderlasten	520	80	842
	7.621	2.360	1.834

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
18. *Algemene lasten*			
Accountantslasten	7.550	6.050	6.837
Administratielasten	7.124	6.000	8.034
Verzekeringen	1.900	1.500	2.331
Salaris administratielasten	2.149	2.400	3.362
Betalingsverschillen	-759	-	-58
HR advies	47	240	1.089
Overige algemene lasten	8	-35	16
	18.019	16.155	21.611

Financiële baten en lasten

19. *Rentelasten en soortgelijke lasten*			
Rente en banklasten	-307	-360	-347

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 2 mei 2022

D. Eikelenboom

M.B. Schuilenburg

H. Mensink-Pan

J.M. Komen

C.M. van Eck

R.J. White

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.
Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de grondslagen voor financiële verslaggeving van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

De verklaring wordt tevens afgegeven ten behoeve van de subsidieverlening door Gemeente Amsterdam, bekend onder SBA-029507 (afdeling Onderwijs,Jeugd en Zorg). Conform de eisen van de Gemeente Amsterdam verklaren wij dat de subsidie over 2021 is besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend. De algemene subsidievoorwaarden en de in de verleningsbeschikking gestelde nadere verplichtingen zijn nageleefd en in de jaarrekening 2021 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en de begroting opgenomen.
De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021;
4. 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 RJK C1 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 RJK C1 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 Titel 9 Boek 2 BW en RJK C1 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 gerede 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, 2 mei 2022

NAHV Accountants B.V.



R.C. Stofberg
Accountant-Administratieconsulent