

Jaarrekening 2019

BUREAU GELIJKE BEHANDELING FLEVOLAND

Jaarrekening Bureau Gelijke Behandeling Flevoland 2019

INHOUD

	Pagina
Balans Bureau Gelijke Behandeling Flevoland per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten Bureau Gelijke Behandeling Flevoland 2019	5
Toelichting algemeen, waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op balans en staat van baten en lasten	9
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	12

Alle bedragen in hele euro's

BALANS BUREAU GELIJKE BEHANDELING FLEVOLAND PER 31 DECEMBER 2019

Activa	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Inventaris	10		78
Automatisering	<u>1.140</u>		<u>2.639</u>
		1.150	2.717
<i>Financiële vaste activa</i>			
Waarborgsommen		6.177	6.177
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Overige vorderingen en overlopende activa		15.422	18.424
Liquide middelen			
Kas	220		41
Bank	5.839		7.150
Spaarrekening ING	302		301
Spaarrekening ASN	<u>127.741</u>		<u>104.694</u>
		134.102	112.186
Totaal activa		<u>156.851</u>	<u>139.504</u>

Passiva	31-12-2019		31-12-2018	
	€		€	
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	49.801		34.848	
Bestemmingsreserve overgangsregeling	31.820		31.820	
Bestemmingsreserve dialoogactiviteiten Lelystad	<u>2.917</u>		<u>2.990</u>	
		84.538		69.658
Kortlopende schulden				
Loonheffingen	10.650		11.810	
Afdracht PFZW	296		569	
Af te dragen omzetbelasting	24		221	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>61.343</u>		<u>57.246</u>	
		72.313		69.846
 Totaal passiva		 <u>156.851</u>		 <u>139.504</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN BUREAU GELIJKE BEHANDELING FLEVOLAND 2019

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
BATEN			
Subsidies		258.762	
Gemeente Lelystad - klachtbehandeling en registratie	29.474		29.815
Gemeente Lelystad - voorlichting en advisering	29.474		29.815
Gemeente Almere - klachtbehandeling en registratie	77.988		76.647
Gemeente Almere - voorlichting en advisering	77.988		76.647
Gemeente Zeewolde - klachtbehandeling en registratie	8.335		8.354
Gemeente Dronten - klachtbehandeling en registratie	15.463		15.470
Gemeente NOP - klachtbehandeling en registratie	17.647		17.697
Gemeente Urk - klachtbehandeling en registratie	2.982		2.556
Af: reservering monitor	5.100		0
	254.251	258.762	257.001
Projecten		46.000	
LHBT-project – Lelystad	45.000		55.770
Overige inkomsten (projecten)	13.893		2.870
	58.893	46.000	58.640
Overige baten			
Donaties en verkopen	60		2.305
Vergoeding gastlessen en trainingen	2.892	2.000	1.255
Bankkosten/-rente	-151	100	-78
	2.801	2.100	3.482
Totaal baten	315.945	306.862	319.123

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
LASTEN			
Huisvesting			
Huisvesting Almere	9.796	9.800	9.528
Afrekening servicekosten Almere 2017 en 2018	-1.707		0
Huisvesting Lelystad	20.774	20.450	15.505
Schoonmaak/beheer/kantine	926	1.800	843
	29.789		25.876
Personeelskosten			
Werkgeverslasten	187.439	199.940	198.176
Arbo	420	800	2.457
Salarisadministratie	967	1.500	1.130
Stagiaires	100	2.500	1.810
Vrijwilligers	1.150	1.400	1.493
Systeembeheer	0	300	0
Vitaliteitskosten/deskundigheidsbevordering	-1.189		2.769
Reiskosten betaalde krachten	3.714	4.800	3.774
Overige personeelskosten	603	1.200	1.186
Mutatie extra uren	-2.381		-12.586
	190.823	212.440	200.209
Bestuurskosten			
Accountant	2.692	2.800	2.602
Bestuur	543	300	492
	3.235	3.100	3.094
Organisatiekosten			
Verzekeringen	326	450	321
Kantoorbenodigdheden	323	1.400	2.387
Afschrijvingen inventaris/automatisering	1.566	2.100	1.536
Abonnementen	138	180	138
Porti	362	600	525
Telefoon	1.833	2.000	1.814
Kopieerkosten	3.397	3.400	4.080
Internet/website	734	1.800	740
Lidmaatschapsbijdrage LBA en registratiesysteem	2.624	2.500	2.500
Diverse kosten	64	150	21
	11.367	14.580	14.062

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Activiteitenkosten			
Gastlessen + standmateriaal	347	1.200	1.151
Public relations / voorlichting	2.662	5.400	4.897
Drukkosten publicaties	67	3.000	5.585
Diverse kosten activiteiten	3.978		0
	<u>7.054</u>	<u>9.600</u>	<u>11.633</u>
Projectkosten		41.000	
Kosten LHBT-project Lelystad, personeel	35.805		34.230
Kosten LHBT-project Lelystad, vrijwilligers	416		0
Kosten LHBT-project Lelystad, materiaal	7.598		19.690
Mutatie nog te maken kosten LHBTI-project Lelystad	1.181		1.850
Kosten Lelystaddialoog	73		91
Kosten overige projecten, personeel	9.201		2.870
Kosten overige projecten, materiaal	4.523		208
	<u>58.797</u>	<u>41.000</u>	<u>58.939</u>
Totale lasten	301.065	312.770	313.813
Overschot/tekort	14.880	5.908	5.310
Dotatie continuïteitsreserve	14.953	5.908	-5.401
Onttrekking bestemmingsreserve overgangsregeling	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve dialoogactiviteit	73	0	91
Overschot/tekort na mutatie bestemmingsreserve	0	0	0

Toelichting algemeen

Algemeen

Bureau Gelijke Behandeling Flevoland was tot 2003 onderdeel van Stichting Axion. Ook de financiën liepen via Axion, echter de cijfers van Bureau Gelijke Behandeling Flevoland werden in de jaarrekening van Axion apart opgenomen in de vorm van balans en exploitatieoverzicht.

Met ingang van 2003 is Bureau Gelijke Behandeling Flevoland een zelfstandige Stichting geworden.

Bij de officiële start, het passeren van de akte, kreeg het Bureau Gelijke Behandeling de activa en passiva per 31 december 2002 mee van Axion.

In 2008 is de naam van de Stichting gewijzigd van Anti Discriminatie Bureau Flevoland in Bureau Gelijke Behandeling Flevoland.

De stichting is statutair gevestigd te Lelystad en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 39081532.

Jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Waarderingsgrondslagen

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met de afschrijvingen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Inventaris 10% en automatisering 33%.

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt berekend op basis van historische baten en lasten. De baten en lasten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op balans en staat van baten en lasten

Toelichting op enkele posten van de balans

Materiële vaste activa

		€
--	--	---

Inventaris:

Boekwaarde 31-12-2018	78	
Aanschaf 2019	0	
Afschrijving 2019	68	
Boekwaarde 31-12-2018		10

Automatisering:

Boekwaarde 31-12-2018	2.639	
Aanschaf 2019	0	
Afschrijving 2019	1.499	
Boekwaarde 31-12-2019		1.140

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Waarborgsommen

Almere	2.205	2.205
Lelystad	3.972	3.972
	6.177	6.177

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Vooruitbetaalde huur	7.159	6.918
Vooruitbetaalde verzekering	338	326
Nog te ontvangen rente	51	97
Nog te ontvangen subsidie Almere	7.799	7.664
Nog te ontvangen project ROSA	0	3.068
Overige	75	351
	15.422	18.424

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

Het bestuur van de Stichting heeft besloten een continuïteitsreserve aan te houden, voldoende om bij tegenvallende inkomsten transitiekosten uit te betalen conform de CAO Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Over 2019 is het batig saldo aan deze continuïteitsreserve gedoteerd.

	€
Saldo 31-12-2018	34.848
Bij: dotatie boekjaar	14.953
Saldo 31-12-2019	49.801

Bestemmingsreserve dialoogactiviteiten Lelystad

	€
Saldo 31-12-2018	2.990
Af: onttrekking boekjaar	73
Saldo 31-12-2019	2.917

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Reservering uren	6.699	9.080
Loopbaanbudget	6.544	8.070
Vooruit ontvangen subsidie Zeewolde	0	4.168
Te veel ontvangen subsidie Lelystad	10.000	10.000
Vooruit ontvangen project LHBT Lelystad	18.589	17.408
Vooruit ontvangen inzake website LHBT	6.099	0
Reservering inzake de Monitor	10.200	5.100
Accountantskosten	2.692	2.602
Energiekosten	0	600
Borg training	200	0
Afdracht PAWW	274	126
Overige	46	92
	61.343	57.246

Subsidies

Voor de over 2019 ontvangen subsidies zijn (voorlopige) beschikkingen ontvangen. De subsidies over voorgaand jaar (2018) zijn ongewijzigd vastgesteld.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting Almere

De huurverplichtingen met betrekking tot de huisvesting in Almere bedragen circa € 9.700 (inclusief servicekosten) per jaar. De huurovereenkomst loopt tot en met 30 april 2021 en wordt stilzwijgend verlengd voor 5 jaar. De opzegtermijn is minimaal 12 maanden.

Huurverplichtingen Lelystad

De huurverplichtingen met betrekking tot de huisvesting in Lelystad bedragen circa € 21.332 (inclusief servicekosten) per jaar. De huurovereenkomst loopt 2 x 5 jaar tot 1 september 2027 en wordt stilzwijgend verlengd voor 5 jaar. De opzegtermijn is minimaal 6 maanden.

Huurverplichting kopieerapparaat Lelystad en Almere

Inzake een huurovereenkomst met betrekking tot twee kopieerapparaten bestaan langlopende financiële verplichtingen tot een jaarbedrag van circa € 3.394.

Ondertekening

Lelystad, 23 maart 2020

F. Boundati

A. El Hadouchi

E. Pelleboer

M.C. Purperhart

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Bureau Gelijke Behandeling Flevoland

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Bureau Gelijke Behandeling Flevoland te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bureau Gelijke Behandeling Flevoland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport geen andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

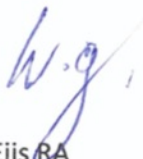
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 stichting haar activiteiten 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 23 maart 2020

FAIRnumbers



C. van Eijs RA