

Jaarrekening 2018

BUREAU GELIJKE BEHANDELING FLEVOLAND

Jaarrekening Bureau Gelijke Behandeling Flevoland 2018

INHOUD

	Pagina
Balans Bureau Gelijke Behandeling Flevoland per 31 december 2018	3
Staat van baten en lasten Bureau Gelijke Behandeling Flevoland 2018	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 2018

Activa	31-12-2018		31-12-2017
	€		€
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Inventaris	78		432
Automatisering	<u>2.639</u>		<u>3.820</u>
		2.717	4.252
<i>Financiële vaste activa</i>			
Waarborgsommen		6.177	6.177
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Overige vorderingen en overlopende activa		18.424	13.697
Liquide middelen			
Kas	41		116
Bank	7.150		5.859
Spaarrekening ING	301		302
Spaarrekening ASN	<u>104.694</u>		<u>99.227</u>
		112.186	105.504
Totaal activa		139.504	129.630

Passiva	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	34.848	29.447
Bestemmingsreserve overgangsregeling	31.820	31.820
Bestemmingsreserve dialoogactiviteiten Lelystad	<u>2.990</u>	<u>3.081</u>
	69.658	64.348
Kortlopende schulden		
Loonheffingen	11.810	12.172
Afdracht PFZW	569	937
Af te dragen omzetbelasting	221	262
Overige schulden en overlopende passiva	<u>57.246</u>	<u>51.911</u>
	69.846	65.282
Totaal passiva	139.504	129.630

STAAT VAN BATEN EN LASTEN BUREAU GELIJKE BEHANDELING FLEVOLAND 2018

	Realisatie 2018 €	Begroot 2018 €	Realisatie 2017 €
BATEN			
Subsidies		255.788	
Gemeente Lelystad - klachtbehandeling en registratie	29.815		29.178
Gemeente Lelystad - voorlichting en advisering	29.815		29.178
Gemeente Almere - klachtbehandeling en registratie	76.647		75.876
Gemeente Almere - voorlichting en advisering	76.647		75.876
Gemeente Zeewolde - klachtbehandeling en registratie	8.354		8.226
Gemeente Dronten - klachtbehandeling en registratie	15.470		15.472
Gemeente NOP - klachtbehandeling en registratie	17.697		16.543
Gemeente Urk - klachtbehandeling en registratie	2.556		3.625
	257.001	255.788	253.974
Projecten		40.000	
LHBTI-project – Lelystad	55.770		45.360
Overige inkomsten (projecten)	2.870		1.803
	58.640	40.000	47.163
Overige baten			
Donaties en verkopen	2.305		0
Vergoeding gastlessen en trainingen	1.255	3.000	1.794
Bankkosten/-rente	-78	300	101
	3.482	3.300	1.895
Totaal baten	319.123	299.088	303.032

	Realisatie 2018 €	Begroot 2018 €	Realisatie 2017 €
LASTEN			
Huisvesting			
Huisvesting Almere	9.528	9.800	9.136
Huisvesting Lelystad	15.505	20.450	15.564
Verhuiskosten kantoor Lelystad (eenmalig 2017)	0	0	4.065
Schoonmaak/beheer/kantine	843	1.800	630
	25.876	32.050	29.395
Personeelskosten			
Werkgeverslasten (excl. LHBTI-project Lelystad)	198.176	192.122	191.138
Arbo	2.457	200	603
Salarisadministratie	1.130	1.500	894
Stagiaires	1.810	2.500	2.402
Vrijwilligers	1.493	1.200	1.297
Systeembeheer	0	350	70
Vitaliteitskosten	2.769	1.800	2.579
Reiskosten betaalde krachten	3.774	5.000	4.299
Overige personeelskosten	1.186	1.400	1.119
Mutatie extra uren	-12.586		- 9.550
	200.209	206.072	194.851
Bestuurskosten			
Accountant	2.602	2.900	2.541
Bestuur	492	300	109
	3.094	3.200	2.650
Organisatiekosten			
Verzekeringen	321	450	317
Kantoorbenodigdheden	2.387	1.800	403
Afschrijvingen inventaris/automatisering	1.536	2.500	2.075
Abonnementen	138	180	92
Porti	525	600	1.046
Telefoon	1.814	2.200	1.271
Kopieerkosten	4.080	3.400	3.154
Internet/website	740	1.800	1.236
Lidmaatschapsbijdrage LBA en registratiesysteem	2.500	2.000	2.000
Diverse kosten	21	150	27
	14.062	15.080	11.621

	Realisatie 2018 €	Begroot 2018 €	Realisatie 2017 €
Activiteitenkosten			
Gastlessen + standmateriaal	1.151	900	1.151
Public relations / voorlichting	4.897	5.500	3.235
Drukkosten publicaties	5.585	3.000	3.418
	11.633	9.400	7.804
Projectkosten			
Kosten LHBTI-project Lelystad, personeel	34.230	37.000	33.600
Kosten LHBTI-project Lelystad, materiaal	19.690		7.039
Mutatie nog te maken kosten LHBTI-project Lelystad	1.850		4.721
Kosten Lelystaddialoog	91		1.803
Kosten overige projecten, personeel	2.870		1.487
Kosten overige projecten, materiaal	208		218
	58.939	37.000	48.868
Totale lasten	313.813	302.802	295.189
Overschot/tekort	5.310	3.714	7.843
Dotatie continuïteitsreserve	-5.401	0	- 9.646
Onttrekking bestemmingsreserve overgangsregeling	0	3.714	0
Onttrekking bestemmingsreserve dialoogactiviteit	91	0	1.803
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 31-12-2017	432	
Aanschaf 2018	0	
Afschrijving 2018	354	
Boekwaarde 31-12-2018		78

Automatisering:

Boekwaarde 31-12-2017	3.820	
Aanschaf 2018	0	
Afschrijving 2018	1.181	
Boekwaarde 31-12-2018		2.639

Financiële vaste activa

	31-12-2018		31-12-2017
	€		€

Waarborgsommen

Almere	2.205		2.205
Lelystad	3.972		3.972
		6.177	6.177

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018		31-12-2017
	€		€

Vooruitbetaalde huur	6.918		5.491
Vooruitbetaalde verzekering	326		321
Nog te ontvangen rente	97		0
Nog te ontvangen subsidie Almere	7.664		7.585
Nog te ontvangen project ROSA	3.068		0
Overige	351		0
		18.424	13.697

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 2018 is het batig saldo aan deze continuïteitsreserve gedoteerd.

	€
Saldo 31-12-2017	29.447
Bij: dotatie boekjaar	<u>5.401</u>
Saldo 31-12-2018	34.848

Bestemmingsreserve dialoogactiviteiten Lelystad

	€
Saldo 31-12-2017	3.081
Af: onttrekking boekjaar	<u>91</u>
Saldo 31-12-2018	2.990

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Reservering uren	9.080	19.746
Vitaliteitsbudget	8.070	5.760
Vooruit ontvangen subsidie Zeewolde	4.168	0
Teveel ontvangen subsidie Lelystad	10.000	0
Vooruit ontvangen project LHBT Lelystad	17.408	15.558
Reservering inzake de Monitor	5.100	7.300
Accountantskosten	2.602	2.541
Energiekosten	600	0
Overige	<u>218</u>	<u>1.006</u>
	57.246	51.911

Subsidies

Voor de over 2018 ontvangen subsidies zijn (voorlopige) beschikkingen ontvangen. De subsidies over voorgaand jaar (2017) zijn ongewijzigd vastgesteld.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting Almere

De huurverplichtingen met betrekking tot de huisvesting in Almere bedragen circa € 9.560 (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 € 18.111 (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 € 3.267.

Ondertekening

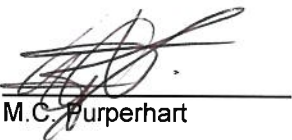
Lelystad, 18 maart 2019


F. Boundati


L. Suárez Tripp


E. Pelleboer


M.W.F. Braat


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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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, 18 maart 2019
FAIRnumbers



C. van Eijs RA