

**RAPPORT**

Uitgebracht aan het bestuur van  
Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid  
te Nijmegen

**inzake**

**samengevatte jaarrekening ieder1gelijk 2013**

Nijmegen 14 maart 2014

 Crowe Horwath™

Audit | Tax | Advisory

Postbus 451

6500 AL Nijmegen

Tel: +31 (0)24-372 54 00

For identification purposes only

Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid

| Balans                             | 31-12-2013     |             | 31-12-2012     |             |
|------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|                                    | €              | %           | €              | %           |
| <b>ACTIVA</b>                      |                |             |                |             |
| <i>Vaste activa</i>                |                |             |                |             |
| Materiele vaste activa             | 17.370         | 7%          | 26.160         | 9%          |
| Financiële vaste activa            | 4.200          | 2%          | 4.200          | 1%          |
|                                    | <u>21.570</u>  | <u>9%</u>   | <u>30.360</u>  | <u>10%</u>  |
| <i>Vlottende middelen</i>          |                |             |                |             |
| Debiteuren                         | 956            | 0%          | 1.890          | 1%          |
| Vorderingen                        | 3.042          | 1%          | 5.296          | 2%          |
| Nog te factureren bedragen         | 1.168          | 0%          | 656            | 0%          |
| Pensioenpremie                     | 2.300          | 1%          | -              | 0%          |
| Vooruitbetaalde kosten             | 1.502          | 1%          | 1.971          | 1%          |
| Liquide middelen                   | 205.290        | 87%         | 264.947        | 87%         |
|                                    | <u>214.258</u> | <u>91%</u>  | <u>274.760</u> | <u>90%</u>  |
| <b>Totaal activa</b>               | <b>235.828</b> | <b>100%</b> | <b>305.120</b> | <b>100%</b> |
| <b>PASSIVA</b>                     |                |             |                |             |
| <i>Stichtingskapitaal</i>          |                |             |                |             |
| Algemene reserve                   | 134.316        | 57%         | 139.131        | 46%         |
| Bestemmingsreserve                 | 86.204         | 37%         | 114.321        | 37%         |
|                                    | <u>220.520</u> | <u>94%</u>  | <u>253.452</u> | <u>83%</u>  |
| <i>Kortlopende schulden</i>        |                |             |                |             |
| Belastingen premies sociale lasten | -              | 0%          | 16.741         | 5%          |
| Schulden                           | 15.308         | 6%          | 16.237         | 5%          |
| Overlopende passiva                | -              | 0%          | 18.690         | 6%          |
|                                    | <u>15.308</u>  | <u>6%</u>   | <u>51.668</u>  | <u>17%</u>  |
| <b>Totaal passiva</b>              | <b>235.828</b> | <b>100%</b> | <b>305.120</b> | <b>100%</b> |

**Staat van baten en lasten**

|   | <u>Begroting 2013</u> |            | <u>gerealiseerd 2013</u> |            | <u>gerealiseerd 2012</u> |            |
|---|-----------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
|   | €                     | %          | €                        | %          | €                        | %          |
| <b>BATEN</b>                            |                       |            |                          |            |                          |            |
| Reguliere financiering                  | 282.400               | 94         | 283.330                  | 95         | 263.323                  | 93         |
| Overbruggingsgelden                     | -                     | 0          | -                        | 0          | -                        | 0          |
| Overige opbrengsten                     | 16.000                | 6          | 16.596                   | 5          | 19.990                   | 7          |
|   | <b>298.400</b>        | <b>100</b> | <b>299.926</b>           | <b>100</b> | <b>283.313</b>           | <b>100</b> |
| <b>LASTEN</b>                           |                       |            |                          |            |                          |            |
| Personeelskosten                        | 276.900               | 93         | 258.624                  | 86         | 260.460                  | 92         |
| Huisvestingskosten                      | 24.350                | 8          | 23.455                   | 8          | 22.777                   | 8          |
| Algemene kosten                         | 50.350                | 17         | 45.501                   | 15         | 33.804                   | 12         |
| Afschrijvingskosten                     | 8.000                 | 3          | 8.790                    | 3          | 8.580                    | 3          |
|   | <b>359.600</b>        | <b>121</b> | <b>336.370</b>           | <b>112</b> | <b>325.621</b>           | <b>115</b> |
| Bijzondere baten en lasten              |                       |            | -                        | 0          | 4.749                    | 2          |
| Rentebaten                              | 2.000                 | 1          | 3.512                    | 2          | 5.311                    | 2          |
| <b>NEGATIEF SALDO</b>                   | <b>-59.200</b>        | <b>-20</b> | <b>-32.932</b>           | <b>-10</b> | <b>-32.248</b>           | <b>-11</b> |
| Onttrekking reserve<br>opleidingskosten | 7.000                 | 2          | 3.264                    | 1          | 6.430                    | 2          |
| Onttrekking reserve<br>communicatie     | 52.200                | 18         | 24.853                   | 8          | 24.677                   | 9          |
| <b>ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE</b>     | <b>-</b>              | <b>0</b>   | <b>-4.815</b>            | <b>1</b>   | <b>-1.141</b>            | <b>0</b>   |

**Bestemming van het resultaat 2013**

Het bestuur stelt voor om het saldo ad. € 4.815 in mindering te brengen op de algemene reserve.

Vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt,

**Toelichting staat van baten en lasten**

|   | begroting<br>2013 | gerealiseerd<br>2013 | gerealiseerd<br>2012 |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|
|   | €                 | €                    | €                    |
| <b>REGULIERE FINANCIERING</b>   |                   |                      |                      |
| Structurele subsidie regiogemeentes<br>gebaseerd op € 0,372 per inwoner volgens de regeling<br>Gemeentelijke Wet Antidiscriminatievoorzieningen | 198.500           | 198.390              | 198.390              |
| Structurele bijdrage gemeente Nijmegen kerntaak 3   | 57.750            | 61.645               | 60.665               |
| Structurele subsidie Land van Cuijk   | 8.150             | 5.295                | 4.268                |
|   | <b>264.400</b>    | <b>265.330</b>       | <b>263.323</b>       |
| <b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>  |                   |                      |                      |
| Incidentele baten Project Veiligheid  | 18.000            | 18.000               | 12.000               |
| Baten Rondetafelbijeenkomst   |                   |                      | -                    |
| Ovrig incidentele opbrengsten   | 16.000            | 16.596               | 7.990                |
|   | <b>34.000</b>     | <b>34.596</b>        | <b>19.990</b>        |
| <b>PERSONEELSKOSTEN</b>   |                   |                      |                      |
| Brutoloon   | 258.000           | 184.372              | 185.782              |
| Vakantiegeld  |                   | 13.998               | 13.418               |
| Eindheffing, loonheffing spaarloon  |                   | -                    | 23                   |
| Pensioenpremie  |                   | 18.824               | 18.818               |
| Sociale lasten  |                   | 24.001               | 24.271               |
| Ziekteverzuimverzekering  | 8.000             | 11.113               | 7.346                |
| <i>Loonkosten</i>   | <b>266.000</b>    | <b>252.308</b>       | <b>249.658</b>       |
| Scholing (ten laste van bestemmingsreserve)   | 7.000             | 3.264                | 6.430                |
| Arbodienst  | 1.000             | 609                  | 519                  |
| Mutatie reserve vakantiegeld  |                   | -485                 | 130                  |
| Verteer, kantinekosten  | 500               | 505                  | 466                  |
| Reiskosten woning-werk  | 2.000             | 2.060                | 2.126                |
| Overige personeelskosten  | 400               | 1.500                | 1.131                |
| <i>Subtotaal overige personeelskosten</i>   | <b>10.900</b>     | <b>7.453</b>         | <b>10.802</b>        |
| af: eenmalige teruggaaf WAO/WIA 2013  |                   | -1.137               | -                    |
|   | <b>276.900</b>    | <b>258.624</b>       | <b>260.460</b>       |

Bij de stichting waren in 2013 gemiddeld voor 3,88 FTE (2012: 4,17 FTE) personeelsleden werkzaam.

In de personeelskosten zijn loonkosten begrepen ten bate van het Project Veiligheid.

deze loonkosten bedragen

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 16.300        | 17.122        | 12.523        |
| <b>16.300</b> | <b>17.122</b> | <b>12.523</b> |

Analyse vergelijking begroting met gerealiseerde kosten

De gerealiseerde personeelskosten zijn € 18.276 lager dan begroot.

Oorzaak zijn het niet verlengen van het arbeidscontract van de administratieve kracht en de minder-uren van de communicatiemedewerker.

Analyse vergelijking begroting met gerealiseerde kosten:

| Toelichting staat van baten en lasten vervolg | begroting     | gerealiseerd  | gerealiseerd  |
|---|---------------|---------------|---------------|
|   | 2013          | 2013          | 2012          |
|   | €             | €             | €             |
| <b>HUISVESTINGSKOSTEN</b>                     |               |               |               |
| Huur  | 17.200        | 16.800        | 16.800        |
| Energiekosten                                 | 2.200         | 2.779         | 2.314         |
| Gemeentelijke belastingen                     | 750           | 951           | 624           |
| Onderhoud, schoonmaken                        | 3.700         | 2.558         | 2.689         |
| Overige huisvestingskosten                    | 500           | 367           | 350           |
|   | <b>24.350</b> | <b>23.455</b> | <b>22.777</b> |

Analyse vergelijking begroting met gerealiseerde kosten;

De gerealiseerde kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begrote kosten. De kosten voor huur, onderhoud en overige huisvestingskosten zijn lager, terwijl de energiekosten en belastingen hoger uitvielen. In de post energiekosten zit het plaatsen van een extra verwarming.

| Toelichting staat van baten en lasten, vervolg               | begroting<br>2013 | gerealiseerd<br>2013 | gerealiseerd<br>2012 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | €                 | €                    | €                    |
| <b>ORGANISATIEKOSTEN</b>                                     |                   |                      |                      |
| Kantoorkosten, porti   | 1.000             | 356                  | 1.603                |
| Telefoonkosten, internet                                     | 2.000             | 1.462                | 1.509                |
| Kleine inventaris  | 750               | 686                  | 1.903                |
| Huur inventaris, onderhoud systeembeheer                     | 5.000             | 5.946                | 6.507                |
| Documentatie, vakliteratuur                                  | 700               | 492                  | 581                  |
| Drukwerk   | <b>750</b>        | 240                  | 147                  |
| Administratiekosten  | 7.000             | 5.174                | 6.571                |
| Administratiesoftware  | 550               | 695                  | 559                  |
| Registratieprogramma   | 1.500             | 1.907                | 1.500                |
| Verzekeringen  | 1.000             | 672                  | 351                  |
| Abonnementen, contributies                                   | 2.600             | 1.073                | 947                  |
| Bankkosten   | 100               | 124                  | 127                  |
| Overige vervoerskosten                                       | 4.900             | 5.200                | 5.437                |
| Hosting website  | 900               | 2.992                | 269                  |
| Publiciteit, promotie (ten laste van bestemmings<br>reserve) | 2.600             | 1.260                | 2.850                |
| Publiciteit, promotie overige                                | 14.000            | 13.126               | 300                  |
| Representatiekosten  | 500               | 125                  | 121                  |
| Diners relaties  | 400               | 343                  | 251                  |
| Kosten Raad van Toezicht                                     | 1.200             | 886                  | 1.085                |
| Kosten project Horecadeurbeleid                              | 1.500             | 355                  | 61                   |
| Kosten Kerntaak 3  | 1.000             | 1.608                | 1.030                |
| Overige algemene kosten                                      | 400               | 779                  | 95                   |
|  | <b>50.350</b>     | <b>45.501</b>        | <b>33.804</b>        |

Analyse vergelijking begroting met gerealiseerde kosten;

De gerealiseerde kosten zijn lager dan begroot. Met name onderhoud systeembeheer, hosting website en registratieprogramma zijn hoger. Oorzaak zijn storingen in systeem, aanpassingen website duurder en voor het registratieprogramma kwam nog een afrekening over 2012 in 2013 binnen.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Aan: Bestuur van de Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid

Bijgesloten samengevatte jaarrekening 2013, bestaande uit de balans per 31 december 2013, de staat van baten en lasten en de toelichting staat van baten en lasten, zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2013 van de Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid te Nijmegen. De jaarrekening 2013 is opgesteld in overeenstemming met RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de jaarrekening in onze controleverklaring van 14 maart 2014.

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven. Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van de Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de jaarrekening, waarbij de in de samengevatte jaarrekening opgenomen gegevens zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de samengevatte jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands Recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810, "Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten".

#### *Oordeel*

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening van de Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid.

Nijmegen, 14 maart 2014

Crowe Horwath NL  
Audit & Assurance B.V.

was getekend

drs. O.L.J. Walravens RA