



Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid
Arend Noorduijnstraat 15
6512 BK Nijmegen

JAARREKENING 2016



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaatvergelijking	3

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	12
6	Overige toelichting	15

BIJLAGEN

1	Begroting t.o.v. realisatie over 2016
---	---------------------------------------



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid
Arend Noorduijnstraat 15
6512 BK Nijmegen

Boxmeer, 30 maart 2017
Kenmerk: MAA/RMO/59807/2016-J00

Betreft: Jaarrekening 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat over het boekjaar 2016 ten opzichte van het boekjaar 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2016	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	6.104	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	2.797	
Afname huisvestingskosten	921	
Afname exploitatiekosten	4.425	
Afname autokosten	765	
Afname verkoopkosten	310	
Afname algemene kosten	3.883	
		19.205
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	3.156	
Toename sociale lasten	2.993	
Toename pensioenlasten	312	
Toename overige personeelskosten	1.698	
Toename kantoorkosten	2.419	
Toename bijzondere baten en lasten	7.920	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.292	
		19.790
Afname resultaat		-585

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
BGH Accountants & Adviseurs

mr. M.J.M. Langeveld
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwing	2.457		3.178	
Inventaris	6.587		695	
		9.044		3.873
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		4.200		4.200
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	17.286		500	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.406		19.212	
		21.692		19.712
Liquide middelen		126.543		166.290
		<u>161.479</u>		<u>194.075</u>



	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	22.317		33.669	
Overige reserves	133.381		134.124	
		<u>155.698</u>	<u>167.793</u>	
Kortlopende schulden				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	25		12.318	
Overige schulden en overlopende passiva	5.756		13.964	
		<u>5.781</u>	<u>26.282</u>	
		<u>161.479</u>	<u>194.075</u>	



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Netto-omzet		258.050		251.946
Kosten				
Personeelskosten	226.086		217.927	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.910		4.707	
Overige bedrijfskosten	31.403		31.368	
		259.399		254.002
Bedrijfsresultaat		-1.349		-2.056
Financiële baten en lasten		606		1.898
Resultaat		-743		-158
Belastingen		-		-
Resultaat		-743		-158



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Bureau Ieder1Gelijk heeft ten doel het voorkomen, signaleren, in de openbaarheid brengen en bestrijden van alle vormen van discriminatie, zowel naar ras, nationaliteit, handicap of chronische ziekte, geslacht, seksuele gerichtheid, godsdienst of levensbeschouwing, leeftijd, politieke overtuiging of welke grond dan ook.

Vestigingsadres

Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid (geregistreerd onder KvK-nummer 09192758) is feitelijk gevestigd op Arend Noorduijnstraat 15 te Nijmegen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gederfd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages

Verbouwing

%

Inventaris

20

10



PASSIVA

Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserves opleidingskosten	8.328	9.679
Bestemmingsreserve communicatie	13.989	23.990
	<u>22.317</u>	<u>33.669</u>
	2016	2015
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	134.124	134.282
Resultaatbestemming boekjaar	-743	-158
Stand per 31 december	<u>133.381</u>	<u>134.124</u>



5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Structurele subsidie regiogemeenten	198.390	198.390
Overige incidentele opbrengsten	15.830	19.306
Subsidie 2012 t/m 2015 Gemeente Tiel	9.580	-
Structurele bijdrage gemeente Nijmegen kerntaak 3	30.000	30.000
Structurele subsidie Land van Cuijk	4.250	4.250
	<u>258.050</u>	<u>251.946</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	165.613	162.457
Sociale lasten	29.330	26.337
Pensioenlasten	16.883	16.571
Overige personeelskosten	14.260	12.562
	<u>226.086</u>	<u>217.927</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	183.666	173.042
Mutatie vakantiegeldverplichting	-1.817	-94
	<u>181.849</u>	<u>172.948</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-16.236	-10.491
	<u>165.613</u>	<u>162.457</u>
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	5.070	4.046
Scholingskosten	513	2.270
Kantinekosten	276	666
Verzuimverzekering	7.232	4.209
Overige personeelskosten	1.169	1.371
	<u>14.260</u>	<u>12.562</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 3).



Afschrijvingen

	2016	2015
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing	721	721
Inventaris	1.189	3.986
	<u>1.910</u>	<u>4.707</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	16.800	16.800
Gas, water, electra	1.352	2.833
Onroerendezaakbelasting	769	1.024
Schoonmaakkosten	3.383	2.580
Overige huisvestingskosten	137	125
	<u>22.441</u>	<u>23.362</u>
Kosten gezamenlijke projecten		
Kosten gezamenlijke projecten	-	4.425
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	222	295
Onderhoud inventaris	245	82
Lease kantoorapparatuur	3.133	2.454
Automatiseringskosten	4.204	4.888
Telefoon	1.742	1.275
Porti	238	309
Registratieprogramma	1.500	1.500
Verzekering	968	350
Hosting website	1.756	496
Publiciteit en promotie	1.232	147
Publiciteit, promotie (t.l.v. bestemmingsreserve)	-	1.592
Kosten Raad van Toezicht	873	306
	<u>16.113</u>	<u>13.694</u>
Autokosten		
Overige vervoerskosten	450	1.215



	2016	2015
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	155	465
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.063	5.589
Kosten loonadministratie	1.233	1.686
Bankkosten	155	177
Overige algemene kosten	143	25
	<u>3.594</u>	<u>7.477</u>
Diverse baten en lasten		
Mutatie bestemmingsreserve communicatie	-10.000	-17.000
Mutatie bestemmingsreserve opleidingskosten	-1.350	-2.270
	<u>-11.350</u>	<u>-19.270</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente deposito	606	1.898
	<u>606</u>	<u>1.898</u>



OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2016

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 743 over 2016 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 3).

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Raad van Toezicht.

Nijmegen, 30 maart 2017

Mevr. G.Plaggenborg

**Ondertekening van de jaarrekening**

Nijmegen, 30 maart 2017

Mevr. M.W.M. de Vries

Dhr.M.T.A. Coenders

Dhr.S. Bouharrou

o + x

BIJLAGEN

Staat van baten en lasten

	Begroting 2016		gerealiseerd 2016		gerealiseerd 2015	
	€	%	€	%	€	%
BATEN						
Reguliere financiering	236.140	98	242.220	93	232.640	93
Overbruggingsgelden	-	0	-	0	-	0
Overige opbrengsten	5.780	2	15.830	7	18.143	7
	241.920	100	258.050	100	250.783	100
LASTEN						
Personeelskosten	207.750	91	226.086	90	227.385	90
Huisvestingskosten	23.000	10	22.441	8	22.720	8
Algemene kosten	21.900	12	20.312	12	28.347	12
Afschrijvingskosten	3.873	3	1.910	3	8.790	3
	256.523	116	270.749	113	287.242	113
Bijzondere baten en lasten			-	0	-	0
Rentebaten	1.500	1	606	1	3.160	1
NEGATIEF SALDO	-13.103	-15	-12.093	-12	-33.299	-12
Onttrekking reserve opleidingskosten	2.000	1	1.350	1	4.265	1
Onttrekking reserve communicatie	8.000	14	10.000	11	29.000	11
ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE	-3.103	0	-743	0	-34	0

Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid

Toelichting staat van baten en lasten	begroting	gerealiseerd	gerealiseerd
	2016	2016	2015
	€	€	€
REGULIERE FINANCIERING			
Structurele subsidie regiogemeentes gebaseerd op € 0,372 per inwoner volgens de regeling Gemeentelijke Wet Antidiscriminatievoorzieningen	198.390	198.390	198.390
Structurele subsidie gemeente Geldermalsen prev.	3.500	9580	
Structurele bijdrage gemeente Nijmegen kerntaak 3	30.000	30.000	30.000
Structurele subsidie Land van Cuijk	4.250	4.250	4.250
	236.140	242.220	232.640
OVERIGE OPBRENGSTEN			
Incidentele baten Project Veiligheid	-	-	0
Rentebaten	1.500	606	1.898
Ovrig incidentele opbrengsten	5.780	15.830	19.306
	7.280	16.436	21.204
PERSONEELSKOSTEN			
Brutoloon	195.000	183.666	161.571
Uitkering ziekteverzuim		-16.236	-10.491
Vakantiegeld		0	11.471
Pensioenpremie		16.883	16.571
Sociale lasten		29.330	26.337
Ziekteverzuimverzekering voorg.jaar		0	-1.443
Ziekteverzuimverzekering	5.450	7.232	5.652
Loonkosten	200.450	220.875	209.668
Scholing (ten laste van bestemmingsreserve)	2.000	513	2.270
Arbodienst	550	0	549
Mutatie reserve vakantiegeld		-1817	-94
Verteer, kantinekosten	500	276	666
Reiskosten woning-werk	3.500	5.070	4.046
Overige personeelskosten	750	1.169	684
Subtotaal overige personeelskosten	7.300	5.211	8.121
af: eenmalige teruggaaf WAO/WIA 2013		-	0
	207.750	226.086	217.789

Toelichting staat van baten en lasten vervolg

	begroting 2016	gerealiseerd 2016	gerealiseerd 2015
	€	€	€
HUISVESTINGSKOSTEN			
Huur	16.800	16.800	16.800
Energiekosten	2.500	1.352	2.833
Gemeentelijke belastingen	1000	769	1024
Onderhoud, schoonmaken	2.500	3.383	2.580
Overige huisvestingskosten	200	137	125
	<u>23.000</u>	<u>22.441</u>	<u>23.362</u>

Toelichting staat van baten en lasten, vervolg

	begroting 2016	gerealiseerd 2016	gerealiseerd 2015
	€	€	€
ORGANISATIEKOSTEN			
Kantoorkosten, porti	500	460	309
Telefoonkosten, internet	1.400	1.742	1.275
Kleine inventaris	100	245	82
Huur inventaris, onderhoud systeembeheer	6.050	7.337	7.342
Documentatie, vakliteratuur	300	0	295
Kosten loonadministratie	1.200	1233	1686
Administratiekosten	4.000	2.063	4.046
Nagekomen administratiekosten 2014	-	0	832
Administratiesoftware	-	0	711
Registratieprogramma	1.500	1.500	1.500
Verzekeringen	750	968	350
Abonnementen, contributies	-	0	
Bankkosten	150	155	177
Overige vervoerskosten	1.500	450	1.215
Hosting website	1.500	1.756	496
Publiciteit, promotie (ten laste van bestemmings reserve)	1.500	0	1.592
Publiciteit, promotie overige	250	1232	147
Representatiekosten	300	155	465
Diners relaties	250	0	138
Kosten Raad van Toezicht	500	873	306
Kosten gezamenlijke projecten	-	0	4425
Kosten Kerntaak 3	-	0	0
Overige algemene kosten	150	143	25
	21.900	20.312	27.414

Stichting Bureau Gelijke Behandeling Gelderland-Zuid

Toelichting staat van baten en lasten vervolg	begroting	gerealiseerd	gerealiseerd
	2016	2016	2015
	€	€	€
AFSCHRIJVINGSKOSTEN			
Verbouwing	3178	721	721
Kantoorinrichting	169	169	1.508
Computersystemen	526	1.020	2.478
	<u>3.873</u>	<u>1.910</u>	<u>4.707</u>
Specificatie besteding resultaat			
Netto resultaat voor mutaties bestemmingsreserves	-13.103	-12.093	-19.428
ONTTREKKING BESTEMMINGRESERVES			
Onttrekking bestemmingsreserve opleidingskosten	2.000	1.351	2.270
personeel			
Onttrekking bestemmingsreserve communicatie	8.000	10.000	17.000
	<u>10.000</u>	<u>11.351</u>	<u>19.270</u>
Saldo mutatie algemene reserve	<u>-3.103</u>	<u>-742</u>	<u>-158</u>