

registeraccountants

**Adres** • Opaallaan 1208  
2132 LN Hoofddorp  
**Postadres** • Postbus 245  
2130 AE Hoofddorp

## Financieel verslag 2012

Stichting Anti-Discriminatie Bureau regio  
Haarlem  
te Haarlem

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4

### **JAARVERSLAG**

1	Jaarverslag	5
---	-------------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2012	8
2	Exploitatierkening over 2012	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2012	12
5	Toelichting op de exploitatierkening over 2012	16

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Verwerking van het tekort 2012	19
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

# **ACCOUNTANTSRAPPORT**

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Bedrijfsgegevens**

Op 5 september 1983 is de stichting Haarlem tegen Fascisme en Discriminatie opgericht. In de statuten van destijds is onder meer het volgende opgenomen:

De stichting heeft ten doel het voorkomen en bestrijden van discriminatie op grond van ras, huidskleur, afkomst, etnische afstamming, sekse, seksuele voorkeur, leeftijd, handicap, en levensbeschouwelijke opvatting, alsmede het voorkomen en bestrijden van (politieke) denkbeelden, teksten of andere uitingsvormen die (in)direct discriminatie tot doel hebben, alsmede te streven naar een samenleving die gebaseerd is op de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens, dit alles in de regio Haarlem.

In de loop der jaren is de naam veranderd via Anti Discriminatie Bureau regio Haarlem naar het huidige Bureau Discriminatiezaken Kennemerland (BD). De doelstelling is niet gewijzigd, ofschoon wel een verschuiving van accenten en activiteiten heeft plaatsgevonden. Ook staat artikel 1 van de Nederlandse Grondwet meer op de voorgrond. Het BD toetst en bewaakt de handhaving van artikel 1.

De tekst hiervan luidt:

Allen die zich in Nederland bevinden worden in gelijke gevallen gelijk behandeld.

Discriminatie wegens godsdienst, levensovertuiging, politieke gezindheid, ras, geslacht of op welke grond dan ook, is niet toegestaan.

Het Bureau Discriminatiezaken Kennemerland zet zich in voor een gelijke behandeling van iedereen; artikel 1 van de Grondwet wordt getoetst en bewaakt. Het BD is een expertisecentrum dat activiteiten en strategieën ontwikkelt om discriminatie en ongelijke behandeling tegen te gaan en tolerantie te bevorderen.

Het BD Kennemerland is een "breed" bureau; dit wil zeggen dat het zich richt op discriminatie en ongelijke behandeling op diverse gronden. Te onderscheiden zijn de gronden herkomst of kleur, nationaliteit, godsdienst en levensovertuiging, geslacht, seksuele gerichtheid, leeftijd, handicap, politieke overtuiging, antisemitisme, burgerlijke staat en arbeidsduur. Uiteraard kunnen ook mensen die geconfronteerd worden met een niet met name genoemde grond van discriminatie of met extremistische uitingen zoals bekladdingen, zich wenden tot het bureau.

Het Bureau Discriminatiezaken onderscheidt vijf kerntaken om de doelstellingen te realiseren:

1. Klachtbehandeling
2. Registratie
3. Onderzoek en monitoring
4. Voorlichting en projecten
5. Advies en beleid

### **1.2 Verwerking van het tekort 2012**

Het tekort over 2012 bedraagt € 11.585 tegenover een tekort over 2011 van € 77.419.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012 bedraagt negatief € 11.585 tegenover negatief € 77.419 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2012		2011		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Subsidies en bijdragen</b>	196.010	100,0	202.654	100,0	(6.644)
Inkomsten activiteiten	24.112	12,3	11.430	5,6	12.682
Directe kosten activiteiten	11.708	6,0	17.981	8,9	(6.273)
	<u>208.414</u>	<u>106,3</u>	<u>196.103</u>	<u>96,7</u>	<u>12.311</u>
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	184.313	94,0	237.170	117,0	(52.857)
Afschrijvingen	8.417	4,3	960	0,5	7.457
Overige bedrijfskosten	27.902	14,2	36.118	17,8	(8.216)
	<u>220.632</u>	<u>112,5</u>	<u>274.248</u>	<u>135,3</u>	<u>(53.616)</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>					
Financiële baten en lasten	633	0,3	726	0,4	(93)
<b>Resultaat</b>	<u>(11.585)</u>	<u>(5,9)</u>	<u>(77.419)</u>	<u>(38,2)</u>	<u>65.834</u>

### 2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2012 ten opzichte van 2011 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2012		
	€	€	
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>			
Toename baten minus directe kosten projecten	12.311		
Afname personeelskosten	52.857		
Afname overige bedrijfskosten	8.216		
			<u>73.384</u>
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>			
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	7.457		
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	93		
			<u>7.550</u>
<b>Toename resultaat</b>			<u><u>65.834</u></u>

**3 FINANCIËLE POSITIE**

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	0	-	68	0,1
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	16.582	16,0	61.237	55,2
Liquide middelen	87.272	84,0	49.584	44,7
	<u>103.854</u>	<u>100,0</u>	<u>110.821</u>	<u>99,9</u>
	<u>103.854</u>	<u>100,0</u>	<u>110.889</u>	<u>100,0</u>
<b>PASSIVA</b>				
Risicoreserves subsidiegevers	73.870	71,1	85.455	77,1
Kortlopende schulden	29.984	28,9	25.434	22,9
	<u>103.854</u>	<u>100,0</u>	<u>110.889</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Risicoreserves subsidiegevers		73.870		85.455
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		0		68
Werkkapitaal		<u>73.870</u>		<u>85.387</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	16.582		61.237	
Liquide middelen	<u>87.272</u>		<u>49.584</u>	
		103.854		110.821
Af: kortlopende schulden		29.984		25.434
Werkkapitaal		<u>73.870</u>		<u>85.387</u>

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **JAARVERSLAG**

### **Directieverslag**

#### **Afsluiting boekjaar**

Het boekjaar 2012 is afgesloten met een operationeel tekort van € 11.585,- tegenover een operationeel tekort van € 77.419,- in 2011. Het resultaat is dus toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. Het werkkapitaal echter is afgenomen tot een bedrag van € 73.870,-.

Het tekort is voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten dan begroot aan investeringen in nieuwe automatisering; aan nagekomen kosten aan de advocaat die het BD heeft bijgestaan in een rechtszaak; aan een hogere bijdrage aan de landelijke branchevereniging en aan hoger dan begrote accountantskosten.

De afgelopen jaren is bewust beleid gevoerd om een reserve te creëren om te komen tot een verantwoorde bedrijfsvoering op langere termijn. Dit wordt door de regiogemeentes verschillend gewaardeerd. In 2012 is de reserve opnieuw aangesproken; hieronder wordt een en ander toegelicht.

In 2009 is de Wet gemeentelijke antidiscrimatievoorzieningen (Wga) in werking getreden. Deze wet verplicht gemeentes om haar burgers toegang te bieden tot een antidiscrimatievoorziening. Alle tien gemeentes in de regio Kennemerland hebben zich aangesloten bij het regionale Bureau Discriminatiezaken. Ingevolge de wet moeten ADB's een tweetal taken uitvoeren, te weten klachtbehandeling en registratie. De registratie dient onder meer om elke gemeente te informeren over discriminatiemeldingen die vanuit haar bevolking gedaan worden en incidenten die zich binnen een gemeente afspelen. De gemeente heeft hierover rapportageverplichtingen richting het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

De rijksoverheid stelt via het gemeentefonds middelen ter beschikking om de antidiscrimatievoorziening in stand te houden. Hoewel deze middelen niet geoormerkt zijn, menen wij dat gemeentes het gehele bedrag zouden behoren door te sluizen, zonder een algemene korting toe te passen. Dit doen echter niet alle gemeentes.

Gemeentes die er prijs op stellen dat er op het gebied van antidiscriminatie voorlichting gegeven wordt door het BD, dienen hiervoor extra middelen ter beschikking te stellen, dat is namelijk niet in de landelijke bijdrage inbegrepen.

Onze medewerkers slagen er steeds beter in om producten en diensten die het bureau levert te verkopen aan externe partijen. Het gaat hierbij vooral om voorlichtingen en trainingen. Ondanks een stijgende lijn in de inkomsten uit de markt, is hier nog een slag te maken.

#### **Vlottende activa, vorderingen**

De vorderingen zijn beduidend lager dan in 2011. De hoogste post betreft een deel van een gemeentelijke subsidie.

#### **Passiva, kortlopende schulden**

Dit betreft enkele posten die overlopen van het ene naar het andere boekjaar en elk jaar zijn het vrijwel dezelfde posten. De bedragen fluctueren ook nauwelijks.



**Toelichting op de exploitatierekening, baten**

Met ingang van 2012 heeft de gemeente Haarlem een korting van circa 25% toegepast op de subsidie. Bij de gemeente Haarlemmermeer is een toename te zien van de bijdrage voor het werk dat het bureau in die gemeente verricht.

De inkomsten voor de niet-wettelijke taken zijn toegenomen, vooral voor voorlichting en activiteiten die we organiseren om het onderwerp discriminatie en ongelijke behandeling op een positieve manier onder de aandacht te brengen.

Concluderend constateren wij dat niet alle gemeentes in 2012 de rijksmiddelen in het kader van de Wga geheel hebben doorgesluisd aan het BD. Tot onze tevredenheid heeft een aantal van hen aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor activiteiten op het gebied van voorlichting en onderzoek, omdat ze dat waardevol achtten.

**Toelichting op de exploitatierekening, directe kosten activiteiten**

Enkele projecten die in 2011 werden georganiseerd, hebben in 2012 niet meer plaatsgevonden. Daarom zijn er ook minder kosten. De kosten die er waren zijn onder meer voor de inzet van acteurs bij trainingen en voor de aanschaf van nieuwe vooroordelenkoffers die als lesmateriaal ingezet worden op basisscholen.

**Toelichting op de exploitatierekening, personeel**

De kosten voor personeel zijn aanzienlijk gedaald. Eind 2011 is een personeelslid afgevoerd met een ontslagvergoeding en deze is niet vervangen. De reden voor het niet vervangen is dat er in de begroting geen ruimte hiervoor was gezien dalende inkomsten en omdat de onzekere toekomstige financiële situatie (subsidies die mogelijk verder gekort gaan worden) dit niet toestaat.

**Toelichting op de exploitatierekening, overige bedrijfskosten**

Het totaal van de bedrijfskosten is zo goed als gelijk gebleven, maar binnen de verschillende onderdelen zijn er behoorlijke verschuivingen opgetreden. Zo zijn de kantoorkosten flink gestegen, mede vanwege een investering in nieuwe hardware (automatisering) en vanwege een hogere contributie aan de landelijke branchevereniging waarin gebruik van een nieuw registratiesysteem verdisconteerd is.

Algemene kosten zijn behoorlijk gedaald en dat is voor het grootste deel veroorzaakt doordat we in 2011 hoge uitgaven hadden aan advocaten voor een tweetal rechtszaken.

**Bestemmingsreserves**

In de jaarrekening over 2011 stonden drie bestemmingsreserves opgenomen. Twee daarvan zijn gebruikt. In deze jaarrekening, over het jaar 2012, zijn opnieuw drie bestemmingsreserves opgenomen die onttrokken worden aan het eigen vermogen of werkkapitaal.

Het gaat om de volgende drie posten:

- reserve personeel
- reserve innovatie en sociale media
- reserve actualiteiten en eventualiteiten

Toelichting:

-De reserve personeel handhaven we omdat we moeten kunnen voldoen aan sociale en werkgeversverplichtingen jegens het personeel mochten de inkomsten teruglopen.

-Eind 2012 heeft een groep studenten van de School voor Journalistiek onderzoek gedaan in opdracht van het BD om te kijken of sociale media een wezenlijke bijdrage zouden kunnen leveren aan de naams- en taakbekendheid van het bureau en zo ja, welke media dan en hoe die te gebruiken. Begin 2013 zijn de BD medewerkers gestart met het gebruik en de inzet van sociale media. Hierin moeten zij zich bekwamen, omdat het een nieuwe werkwijze betreft. Dit vergt studie en inzet van uren.

-Soms staat de sociale cohesie onder druk. Een incident kan de hele samenleving, soms op micro- en soms op macroniveau, beïnvloeden. Het BD wil er op toegerust zijn om daar op in te springen.

**Conclusie**

Het Bureau Discriminatiezaken Kennemerland verwachtte dat het ingezette beleid en de invoering van de Wga in 2009 tot een meer stabiele financiële situatie zou leiden. We hebben echter moeten constateren dat de inkomsten in de toekomst door bezuinigingen onder druk staan. We gaan er van uit dat de door de rijksoverheid beschikbaar gestelde middelen gehandhaafd worden. Deze middelen en die uit andere financieringsbronnen maken het mogelijk dat het BD haar huidige werkzaamheden kan blijven voortzetten.

Haarlem, 31 maart 2013

F. Janss, directeur

## **JAARREKENING**

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

		31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
<b>ACTIEF</b>					
<u>VASTE ACTIVA</u>					
Materiële vaste activa	(1)		0		68
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>					
Vorderingen	(2)		16.582		61.237
Liquide middelen			87.272		49.584
			<u>103.854</u>		<u>110.889</u>
<b>PASSIEF</b>					
<u>EIGEN VERMOGEN</u>					
Risicoreserves subsidiegevers	(3)	22.870		4.795	
Bestemmingsreserves		<u>51.000</u>		<u>80.660</u>	
			73.870		85.455
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	(4)		29.984		25.434
			<u>103.854</u>		<u>110.889</u>

**2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2012**

		<b>2012</b>		<b>2011</b>	
		€	€	€	€
<u>SUBSIDIES EN BIJDRAGEN</u>	(5)	196.010		202.654	
Inkomsten activiteiten	(6)	24.112		11.430	
Directe kosten activiteiten	(7)	11.708		17.981	
			208.414		196.103
Personeelskosten	(8)	184.313		237.170	
Afschrijvingen	(9)	8.417		960	
Overige bedrijfskosten	(10)	27.902		36.118	
<u>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</u>			220.632		274.248
Financiële baten en lasten	(11)		633		726
<u>RESULTAAT</u>			<u>(11.585)</u>		<u>(77.419)</u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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 en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

In 2012 is voor € 8.349 geïnvesteerd in automatiseringsapparatuur en software. Deze is in 2012 direct volledig afgeschreven omdat hiervoor reeds in 2011 een bestemmingsreserve ter grootte van € 7.500 was opgenomen.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **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 baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

##### **Subsidies en bijdragen**

De baten betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen baten uit hoofde van subsidies en uit hoofde van inkomsten van uitgevoerde projecten.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

**Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

ACTIVA

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
<b>1. <u>Materiële vaste activa</u></b>		
Inventaris	<u>0</u>	<u>68</u>
		<u><b>Inventaris</b></u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2012		68
Investeringen		8.349
Afschrijvingen		<u>(8.417)</u>
Boekwaarde per 31 december 2012		<u>0</u>
Aanschaffingswaarde		12.456
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>(12.456)</u>
Boekwaarde per 31 december 2012		<u>0</u>
<b><i>Afschrijvingspercentages</i></b>		%
Inventaris		20 en 100

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
<b>2. <u>Vorderingen</u></b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>16.582</u>	<u>61.237</u>



	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen rente	815	564
Contributies en abonnementen	511	1.776
Subsidie gemeente Zandvoort	0	6.300
Nog te ontvangen bijdrage gemeente Haarlemmermeer voor verrichte werkzaamheden	0	41.860
Nog te ontvangen subsidie gemeente Velsen	1.163	1.253
Nog te ontvangen subsidie gemeente Haarlemmermeer	11.043	0
Nog te ontvangen bijdragen	3.050	9.484
	<u>16.582</u>	<u>61.237</u>

PASSIVA3. EIGEN VERMOGEN

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<u>Risicoreserves subsidiegevers</u>		
Stand per 1 januari	4.795	56.374
Resultaatbestemming boekjaar	(4.085)	(51.579)
Overboeking naar bestemmingsreserves	(26.000)	0
Overboeking van bestemmingsreserves	48.160	0
Stand per 31 december	<u>22.870</u>	<u>4.795</u>

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve informatietechnologie	0	7.500
Reserve personeel	25.000	25.000
Reserve bijdragen en subsidies	0	48.160
Reserve innovatie en sociale media	16.000	0
Reserve actualiteiten en eventualiteiten	10.000	0
	<u>51.000</u>	<u>80.660</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>Reserve informatietechnologie</i>		
Stand per 1 januari	7.500	5.000
Overboeking vanuit de risicoreserves subsidiegevers	0	2.500
Resultaatbestemming boekjaar	(7.500)	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>7.500</u>

In 2012 heeft de stichting automatiseringsapparatuur en software aangeschaft en de kosten daarvan ten laste van de daarvoor bestemde reserve gebracht.

<i>Reserve personeel</i>		
Stand per 1 januari	25.000	99.000
Overboeking naar de risicoreserves subsidiegevers	0	(74.000)
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

De stichting houdt gezien de teruglopende subsidiestromen en de onzekerheid over de daarbij passende exploitatieomvang rekening met een mogelijke maar noodzakelijke vermindering van het aantal personeelsleden. In 2010 is daarom besloten om een deel van het eigen vermogen te bestemmen voor mogelijke kosten voor het afvloeien van personeel.

In de meest ongunstige situatie zou de exploitatieomvang van de stichting dusdanig moeten dalen dat rekening moet worden gehouden met een vermindering van het aantal medewerkers. Rekeninghoudende met de hiermee gepaard gaande kosten moet rekening gehouden moeten worden met een reservering van € 25.000.

*Reserve bijdragen en subsidies*

Eind 2011 bestaat onzekerheid over de inbaarheid van bijdragen en nog te ontvangen subsidiebijdragen. Daarvoor heeft het bestuur besloten een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van € 48.160. In 2012 is gebleken dat deze bijdragen ontvangen zijn en derhalve is deze bestemmingsreserve niet meer noodzakelijk en is de bestemmingreserve overgeboekt naar de risicoreserves subsidiegevers.

Stand per 1 januari	48.160	0
Overboeking van de risicoreserves	0	48.160
Overboeking naar de risicoreserves	(48.160)	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>48.160</u>

*Reserve innovatie en sociale media*

Stand per 1 januari	0	0
Overboeking van de risicoreserves subsidiegevers	16.000	0
Stand per 31 december	<u>16.000</u>	<u>0</u>

Deze reserve is in 2012 gevormd.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>Reserve actualiteiten en eventualiteiten</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Overboeking van de risicoreserves subsidiegevers	10.000	0
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>0</u>

Deze reserve is in 2012 gevormd.

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
	€	€
<b>4. KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	14.393	10.725
Overlopende passiva	15.591	14.709
	<u>29.984</u>	<u>25.434</u>

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	10.550	10.725
Pensioenen	3.843	0
	<u>14.393</u>	<u>10.725</u>

**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	6.580	6.730
Accountantskosten	6.171	6.000
Rente- en bankkosten	0	56
Nog te betalen kosten	2.840	1.799
Administratiekosten	0	124
	<u>15.591</u>	<u>14.709</u>

**5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>5. Subsidies en bijdragen</b>		
Subsidie gemeente Haarlem	57.190	75.880
Subsidie gemeente Haarlemmermeer	55.217	0
Subsidie gemeente Beverwijk	13.930	13.930
Subsidie gemeente Velsen	23.260	25.054
Subsidie gemeente Uitgeest	5.460	5.460
Subsidie gemeente Heemstede	9.800	9.772
Subsidie gemeente Bloemendaal	8.148	8.400
Subsidie gemeente Haarlemmerliede	2.070	2.068
Subsidie gemeente Zandvoort	6.510	6.300
Subsidie gemeente Heemskerk	14.425	14.280
Subsidie gemeente Heemskerk "Recht op Toegang Team(ROTT)"	0	1.500
Afrekening subsidies voorgaande jaren	0	(1.850)
Bijdrage gemeente Haarlemmermeer voor verrichte werkzaamheden	0	41.860
	<u>196.010</u>	<u>202.654</u>
<b>6. Inkomsten activiteiten</b>		
Gemeente Heemskerk inzake Coming Out Dag	1.250	0
Gemeente Velsen inzake Coming Out dag	1.500	0
Borging Homobeleid 2011 Provincie Noord-Holland	0	6.620
J. Bosselaar fonds inzake vooroordelenkoffers	2.848	0
J. Bosselaar inzake transgender foto-expo	1.220	0
Voorlichting	17.221	4.735
Diversen	73	75
	<u>24.112</u>	<u>11.430</u>
<b>7. Directe kosten activiteiten</b>		
Voorlichting, onderzoek en PR en diverse acties	11.708	12.528
Hardcorefestival	0	667
Houtfestival	0	750
Dag van de Dialoog	0	182
Themajaar	0	3.854
	<u>11.708</u>	<u>17.981</u>
<b>8. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	140.322	172.097
Sociale lasten	20.678	24.570
Pensioenlasten	14.275	16.645
Overige personeelskosten	9.038	23.858
	<u>184.313</u>	<u>237.170</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	140.472	172.826
Mutatie vakantiegeldverplichting	(150)	(729)
	<u>140.322</u>	<u>172.097</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Inhuur personeel	4.158	0
Reis- en verblijfkosten	918	608
Kantinekosten	102	92
Opleidingskosten	385	1.000
Verzuimverzekering	2.195	5.599
Ontslagvergoedingen	0	11.897
Overige personeelskosten	1.280	4.662
	<u>9.038</u>	<u>23.858</u>
<u>Personeelsleden</u>		
Bij de stichting waren in 2012 4 personeelsleden werkzaam (2011: 5). Gemiddeld was dit 2,8 FTE (2011: 3,3 FTE).		
<u>9. Afschrijvingen</u>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	<u>8.417</u>	<u>960</u>
<u>10. Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	9.171	9.767
Kantoorkosten	7.352	6.222
Verkoopkosten	499	743
Algemene kosten	10.880	19.386
	<u>27.902</u>	<u>36.118</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten	8.721	8.721
Schoonmaakkosten	450	1.046
	<u>9.171</u>	<u>9.767</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Kantoorbehoeften	213	122
Drukwerk	469	242
Onderhoud inventaris	162	209
Automatiseringskosten	2.475	2.298
Telefoon	1.492	1.373
Porti	368	745
Contributies en abonnementen	1.994	991
Verzekering	171	171
Overige kantoorkosten	8	71
	<u>7.352</u>	<u>6.222</u>
 <b><u>Algemene kosten</u></b>		
Accountantskosten	7.109	6.785
Administratiekosten	730	1.000
Advocaatkosten	2.577	11.260
Overige algemene kosten	464	341
	<u>10.880</u>	<u>19.386</u>
 <b><u>Financiële baten en lasten</u></b>		
<b><u>11. Financiële baten en lasten</u></b>		
Bankrente en -kosten	<u>(633)</u>	<u>(726)</u>

**Ondertekening directie voor akkoord**

Haarlem, 3 april 2013

F. Janss, directeur

## **OVERIGE GEGEVENS**



registeraccountants

Stichting Anti-Discriminatie Bureau regio Haarlem  
Haarlem

## **1 Verwerking van het tekort 2012**

Het tekort ad € 11.585 over het boekjaar 2012 is voor € 7.500 in mindering gebracht op de bestemmingsreserves. Het resterende bedrag ad € 4.085 is onttrokken aan de risicoreserves subsidiegevers. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.



## 2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van  
Stichting Anti-Discriminatie Bureau regio Haarlem  
te  
Haarlem

### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

#### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Anti-Discriminatie Bureau regio Haarlem te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de exploitatierekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderneming. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de onderneming gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### *Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Anti-Discriminatie Bureau regio Haarlem te Haarlem per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

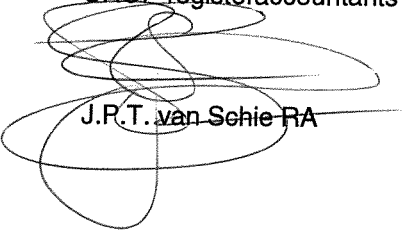


registeraccountants

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Tevens melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Hoofddorp, 3 april 2013  
CROP registeraccountants

  
J.P.T. van Schie RA