



ctgb

Jaarrekening 2013

6.

Jaarrekening 2013

6.1 Balans per 31 december 2013

(voor resultaatbestemming bedragen in duizenden euro's)

		31 dec.'13	31 dec.'12
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1		
Verbouwing		105	97
Kantoorinventaris		105	79
Hard- en software		156	99
<i>Subtotaal</i>		366	275
Vlottende activa			
Onderhanden werk	2	599	633
Debiteuren	3	1.189	354
Rekening courant departementen	4	434	0
Overige vorderingen	5	140	123
Liquide middelen	6	4.031	5.736
<i>Subtotaal</i>		6.393	6.846
Totaal		6.759	7.121
Passiva		31 dec.'13	31 dec.'12
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve	8	292	192
Onverdeeld resultaat	9	-108	100
<i>Subtotaal</i>		184	292
Voorzieningen			
Wachtgeld	10	90	170
Jubileumuitkering	11	37	42
<i>Subtotaal</i>		127	212
Kortlopende schulden			
Vooruit gefactureerde opbrengsten	2	4.568	5.424
Crediteuren	12	1.013	266
Rekening courant departementen		0	38
Belasting en sociale lasten	13	117	219
Overige passiva	14	750	670
<i>Subtotaal</i>		6.448	6.617
Totaal		6.759	7.121

6.2 Winst- en verliesrekening 2013 (Resultatenrekening)

(per kostensoort, bedragen in duizenden euro's)

	2013	2012	
Netto omzet		11.558	10.243
Mutatie Onderhanden Werk	820	-194	
Overige bedrijfsopbrengsten	600	-	
		1.420	-194
Som der bedrijfsopbrengsten		12.978	10.049
Kosten uitbesteed werk	1.174	1.100	
Collegekosten	163	130	
Kosten commissie deskundigen	0	1	
Salarissen en sociale lasten	8.325	6.430	
Overige personeelskosten	1.407	681	
Huisvesting	616	437	
Kantoorkosten	150	117	
Overige bedrijfskosten	125	111	
ICT kosten	722	466	
Projectkosten	238	276	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	98	70	
Overige Organisatiekosten	109	139	
Voorziening (dotatie dubieuze debiteuren/jubileum uitkering)	4	77	
Kosten bezwaarprocedure	5	-	
Som der bedrijfslasten		13.136	10.035
		-158	14
Rentebaten	50	86	
		50	86
Netto resultaat		-108	100

6.3 Kasstroomoverzicht over 2013 (bedragen in duizenden euro's)

	2013	2012
Netto resultaat	-108	100
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	98	71
Mutatie werkkapitaal:		
Mutatie debiteuren	-850	-27
Mutatie rekening courant departementen	-396	108
Mutatie crediteuren	649	92
Mutatie onderhanden werk	-822	194
	-1.419	367
Mutatie voorziening:		
Afname voorziening wachtgeld	-80	-127
Afname voorziening jubileum	-5	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.514	411
Investerings	-191	-154
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-191	-154
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	-1.705	257

6.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2013

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de regels voor de (semi)publieke sector welke zijn vastgelegd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de aanvullende afspraken zoals vastgelegd in het sturingsarrangement d.d. 15 april 2013.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de entiteit zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

In de winst- en verliesrekening worden alle in het boekjaar gemaakte kosten en opbrengsten verantwoord, gecorrigeerd voor de per saldo mutatie in het onderhanden werk van de lopende projecten. Resultaten op de behandeling van Nederlandse aanvragen, het opstellen van EU-rapporten en overige projecten worden verantwoord in het jaar waarin over een aanvraag een definitief collegebesluit is genomen c.q. in het jaar waarin de Europese Commissie een definitief besluit heeft genomen over het door Nederland opgestelde beoordelingsrapport.

De overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De in hoofdstuk 6.7 opgenomen winst- en verliesrekening (producten) volgt het begrotingsmodel zoals dat met de aansturende departementen is overeengekomen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), Overige vorderingen en Overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen kostprijs die gelijk is aan de nominale waarde (geamortiseerde kostprijs; *Het bedrag waarvoor financiële activa of verplichtingen bij eerste verwerking worden gewaardeerd*) vermindert met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde (geamortiseerde kostprijs).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, vermindert met cumulatieve afschrijvingen. Investerings met een aanschaffingswaarde < € 1.000,- (2012: € 1.000,-) worden niet geactiveerd en komen direct ten laste van het resultaat. Alleen uitgaven aan derden

komen als investering in aanmerking. Bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwing af te schrijven in 5 jaar
- Kantoorinventaris af te schrijven in 5 jaar
- Hard- en software:
 - Hardware af te schrijven in 3 jaar
 - Maatwerkapplicaties af te schrijven in 5 jaar
 - Standaardapplicaties af te schrijven in 3 jaar

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Onderhanden werk

Betreft de waardering van de werkvoorraad van de in behandeling zijnde en nog in behandeling te nemen verlengingsaanvragen. De waardering geschiedt tegen de bestede kosten (op basis van integrale kostprijs), verminderd met de daarvoor in rekening gebrachte tarieven. Indien verliezen bij de behandeling van aanvragen worden verwacht, wordt een voorziening ten laste van het resultaat getroffen. Omdat aanvragen in behandeling worden genomen nadat de daarvoor verschuldigde vergoedingen door de aanvrager zijn voldaan, is er sprake van een negatief onderhandenwerk positie.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De voorziening voor wachtgeld betreft de geschatte kosten van personeel die gebruik kunnen maken van deze rechten.

De voorziening voor jubileum houdt verband met de geschatte kosten van jubilerend personeel in de toekomst.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Opbrengstverantwoording

Onderhanden projecten

De mate waarin prestaties van een onderhanden project zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op projecten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening opgenomen.

Uitbesteed werk

Betreft de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten van uitbesteed werk.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum al betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen, voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de

werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

6.5 Toelichting op de balans (bedragen in duizenden euro's)

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa was als volgt:

	Verbouwing	kantoor	Hard- en	totaal
	inventaris		software	
Stand op 31 december 2012				
Aanschafwaarde	547	402	874	1.823
Cumulatieve afschrijvingen	-450	-325	-775	-1.550
Boekwaarde	97	77	99	273
Mutaties 2013				
Investerings	45	60	86	191
Desinvestering	-	-	-	-
Afschrijvingen	-37	-32	-29	-98
Desinvestering	-	-	-	-
Mutatie boekwaarde	8	28	57	93
Stand op 31 december 2013				
Aanschafwaarde	592	462	960	2.014
Cumulatieve afschrijvingen	-487	-357	-804	-1.648
Boekwaarde	105	105	156	366

2. Onderhanden werk

Het onderhanden werk heeft betrekking op Nederlandse aanvragen, aanvragen in EU-verband, het opstellen van de zogenoemde beoordelingsrapporten, en op enkele beleidsprojecten en kennisuitwisselingsprojecten.

De in rekening gebrachte tarieven met betrekking tot de onderhanden werkprojecten bedragen, inclusief voorzieningen, per 31 december 2013 € 14 mln. (31 december 2012: € 12 mln.)

Op basis van ervaringscijfers over doorlooptijden van de beoordelingsprocessen is de verwachting dat circa tweederde (ca. € 2,1 mln.) van het onderhanden werk in één jaar wordt afgewikkeld. Met uitzondering van het project 'Gedifferentieerd handhavingsbeleid'; dit project zal in 2014 afgerond worden.

Per balansdatum was de onderverdeling als volgt:

	2013	2012
Onderhanden werk m.b.t. Nederlandse aanvragen	1.366	1.835
Onderhanden werk m.b.t. zonale aanvragen gewasbescherming	1.163	839
Onderhanden werk m.b.t. Gedifferentieerd handhaafbeleid	757	1.289
Onderhanden werk m.b.t. EU-monografieën	739	871
Onderhanden werk beleidsprojecten	-56	-56
Onderhanden werk kennisuitwisselingsprojecten	-	13
	3.969	4.791

Onderhandenwerk en vooruit gefactureerde opbrengsten

	2013	2012
Projectkosten	10.410	7.176
Gefactureerde bedragen	-14.204	-11.743
Voorziening	-175	-224
Stand 31 december	-3.969	-4.791

Aansluiting naar de balans

	2013	2012
Onderhanden werk	599	633
Vooruit gefactureerde opbrengsten	-4.568	-5.424
Stand 31 december	-3.969	-4.791

3. Debiteuren

	2013	2012
Debiteuren	1.276	501
Voorziening dubieuze debiteuren	-97	-147
	1.179	354

Dit betreft de per balansdatum openstaande vordering met betrekking tot de gefactureerde jaarvergoedingen en overige vorderingen.

Vaststelling van de voorziening voor dubieuze debiteuren vindt plaats door individuele beoordeling van de vorderingen. Alle vorderingen op handelsdebiteuren hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

4. Rekening courant departementen

	2013	2012
Saldo 1 januari	-38	70
Werkzaamheden voor departementen - regulier	2.132	1.437
Ontvangen voorschotten op basis van begroting	-1.965	-1.442
Beleidsadvisering onvoorzien	-	251
Ontvangen beleidsadvisering onvoorzien	-	-251
Kosten claim	-	350
Vergoeding claim	-	-350
Werkzaamheden project kadervoorstellen biociden	-	40
Ontvangen vergoeding werkzaamheden project kadervoorstellen biociden	-	-40
Eindafrekening project Neonicotinoïden	-	54
Werkzaamheden Crash actie RGB naar BgB	-	37
Eindafrekening project Crash actie RGB naar BgB	-	5
Eindafrekening boekjaar 2012	5	-
Eindafrekening boekjaar 2011	-	41
Egalisatiereservering EZ	300	-240
Egalisatiereservering I&M	60	-
Eindafrekening B4 'neonicotinoïden'	-55	-
Eindafrekening B5 'Omzetten beoordelingsmethodieken'	-5	-
	434	-38

Dit betreft een vordering van de beleidsverantwoordelijke departementen. Over deze vordering wordt geen rente betaald. De schuld heeft een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

5. Overige vorderingen

	2013	2012
Bankgarantie huur	57	57
Vooruitbetaalde kosten	29	10
Te ontvangen bedragen	54	5
Te ontvangen rente		51
	140	123

De vooruitbetaalde kosten betreffen vooruitbetaalde termijnen van huur en (onderhoud) abonnementen. De overige vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar, met uitzondering van de bankgarantie deze is afgegeven voor de duur van de huurperiode van het bedrijfspand. De bankgarantie heeft een looptijd langer dan 1 jaar.

6. Liquide middelen

	2013	2012
Postbank	1	1
Rabobank	4.030	5.735
	4.031	5.736

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

7. Eigen vermogen (algemeen)

In het nieuwe "sturingsarrangement" tussen departementen en het Ctgb is overeengekomen dat de omvang van de toegestane financiële buffer mag worden aangepast. Het Ctgb mag een algemene reserve aanhouden van maximaal 10% van de gemiddelde totale jaaromzet over de afgelopen 3 jaren.

8. Algemene reserve

	2013	2012
Stand 1 januari	192	148
Resultaatbestemming	100	44
Stand 31 december	292	192

9. Onverdeeld resultaat

	2013	2012
Stand 1 januari	100	44
Af: naar de algemene reserve	-100	-44
Af: onverdeeld resultaat boekjaar	-108	100
Stand 31 december	-108	100

10. Voorziening voor wachtgelden

Vanaf 2000 komen de financiële consequenties van wachtgelden ten

laste van het Ctgb. Het Ctgb beschikt over een voorziening wachtgeld. Sinds 1 januari 2009 wordt er geen premie ten behoeve van de voorziening wachtgeld op de salarissen meer ingehouden. In 2011 is begonnen met de opbouw van de voorziening wachtgeld door het Ctgb. In 2010 tot en met 2013 is een deel uit de voorziening gehaald in verband met vertrek van enkele medewerkers waarvoor de wachtgeldverplichting is overgenomen.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2013	2012
Stand 1 januari	170	297
Bij: Werkgeversbijdrage	0	75
Af: Kosten medewerkers waarvoor wachtgeldverplichting is overgenomen.	-80	-202
	90	170

11. Voorziening voor jubileumuitkering

De voorziening voor jubileumuitkering is opgenomen, rekening houdend met het toekomstig verloop van medewerkers, verwachte salarisstijging en is berekend tegen de contante waarde van de verplichting.

	2013	2012
Stand 1 januari	42	42
Bij: dotatie voorziening	0	0
Af: onttrekkingen	-5	0
	37	42

Pensioenregeling

De pensioenregeling van het Ctgb is een toegezegde pensioenregeling, ondergebracht bij het ABP. Het Ctgb heeft geen additionele verplichting tot het voldoen van aanvullende verplichtingen naar ABP. De dekkingsgraad per 31 december 2013 bij het ABP was 105,9%.

12. Crediteuren

Dit betreft schulden aan leveranciers van het secretariaat van het College per 31 december 2013.

13. Belasting en sociale lasten

Dit betreft de loonheffing en sociale lasten over december 2013.

14. Overige passiva

	2013	2012
Reservering vakantiegeld	214	182
Reservering vakantiedagen	76	83
Vooruit ontvangen/ te restitueren tarieven	94	59
Overige nog te betalen kosten	237	249
Vooruit ontvangen in depot	129	97
	750	670

Financiële instrumenten

Algemeen

Het Ctgb maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die het Ctgb blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft hier uitsluitend financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het Ctgb handelt niet in afgeleide instrumenten of financiële derivaten. Het Ctgb heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet-nakomen door een tegenpartij van aan het Ctgb verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 20% geconcentreerd bij drie grote afnemers. Het maximale bedrag aan kredietrisico is gelijk aan de vorderingen uit hoofde van debiteuren verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Renterisico

Aangezien het Ctgb geen langlopende schulden heeft loopt het geen renterisico en gebruikt het geen afgeleide financiële instrumenten om een eventueel renterisico af te dekken.

Marktwaarde

De marktwaarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Claims

Er zijn in 2013 geen nieuwe schadeclaims ingediend.

Langlopende verplichtingen

Het Ctgb is langlopende verplichtingen aangegaan voor in hoofdzaak de huur van de kantoorpanden en kosten van de kantoorautomatisering.

De verplichting (x € 1.000) strekt zich uit over de volgende jaren:

Vervallend in 2014: 1.311

Vervallend in 2015 t/m 2017: 3.069.

6.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2013 (Resultatenrekening)

(per kostensoort, bedragen in duizenden euro's)

Hieronder volgen specificaties van enkele posten uit de winst- en verliesrekening over 2013 in vergelijking met de begroting over 2013 en werkelijk 2012.

	2013	begroot 2013	2012
Collegekosten			
Vergoeding	158	168	120
Reiskosten en overig	5	9	10
	163	177	130
Kosten commissie deskundigen			
Vergoeding	0	5	1
Reiskosten	0	1	0
	0	6	1
Salarissen en sociale lasten			
Salarissen	7.017	8.721	5.630
Sociale lasten	543		208
Pensioenpremies	765		592
	8.325	8.721	6.430
Gemiddeld aantal Fte's over het boekjaar	119,8	116	90,7
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfskosten	267	166	156
POP Cursussen/congressen/seminars	176	299	168
ARBO en organisatiekosten	80	35	45
Inhuur van derden	814	250	274
Wervingskosten personeel	71	30	38
	1.408	780	681
Huisvestingskosten			
Huur/onderhoud/OZB	455	500	309
Gas/Water/Elektra	8	16	8
Schoonmaakkosten	106	130	76
Overige huisvestingskosten	47	36	44
	616	682	437
Kantoorkosten			
Contributies/abonnementen/vakliteratuur	18	40	22
Kantoorbenodigdheden	25	22	21
Kantinekosten	21	22	21
Corporate communicatie (drukwerk)	42	50	30
Communicatie M&R	21	5	3

Kennis en gegevens delen M&R	0	32	0
Porti	20	20	19
Overige kantoorkosten	3	2	1
	150	193	117

Overige bedrijfskosten

Personeel- en salarisadministratie	20	25	21
Verzekeringen	7	10	6
Bankkosten	2	2	2
Accountantskosten	32	36	37
Juridische personeelsondersteuning	6	4	1
Bedrijfsvoeringkosten (Certiked/RBB)/ overige kosten	12	27	18
Kosten uitvoeren Medewerkeronderzoek	0	0	24
Kosten strategietraject/issuemanagement	0	45	0
Kosten Klantonderzoek	0	18	0
Kosten visitatiecommissie	43	8	0
Overige bedrijfskosten	4	5	2
	126	180	111

ICT kosten

Onderhoud hard- en software	488	488	198
Licentiekosten	234	333	268
	722	821	466

Projectkosten

Organisatie ontwikkelingskosten	0	0	274
Projectkosten	238	318	2
	238	318	276

Overige organisatiekosten

Huisvestingskosten nieuwe medewerkers	39	65	12
Organisatieontwikkelkosten	2	50	5
Afdelingsontwikkelkosten	0	41	0
POSG contracten medewerkers	35	180	0
Begeleiding/coaching/mobiliteit medewerkers	33	50	47
Opbouw voorziening wachtgeld	0	0	75
	109	386	139

Afschrijving op materiële vaste activa

Afschrijving verbouw huurpand	37	50	28
Afschrijving kantoorinventaris	32	25	16
Afschrijving hard- en software	29	128	26
	98	203	70

Voorziening dubieuze debiteuren	3	50	78
---------------------------------	---	----	----

6.7 Winst- en verliesrekening (2013 Producten)

(per productsoort, bedragen in duizenden euro's)

	werkelijk 2013		mutatie OHW	resultaat	begroot werkelijk	
	kosten	opbrengsten			2013 resultaat	2012 resultaat
Producten jaarlijkse vergoedingen						
1 a. Onderhoud toelatingen	1.867	1.970	-	103	-	80
b. Algemene informatieverstrekking	50	53	-	3	1	-
c. Coördinatie kleine toepassingen	72	102	-	30	-	-
2 Advisering EU-dossiers gewasbescherming, Nederland geen rapporteur (50%)	278	169	-	109-	-	32
3 Advisering EU-dossiers biociden, Nederland geen rapporteur (50%)	263	291	-	28	-	85
a Resultaat jaarlijkse vergoedingen	2.530	2.585	-	55	1	197
Tariefgebonden producten						
4 Gewasbescherming						
NL aanvragen (voor 14-06-2011)	1.596	948	689-	41	12	4
zRMS en niet zRMS NL toelatingen	965	1.636	707	36-	-	1
Herregistratie	1.514	1.580	237	171-	1	36-
CLP verordening	78	94	16	-	-	-
Van WGGa naar WG	108	52	56-	-	-	-
5 Biociden						
NL aanvragen	567	538	41-	12	1	6
RMS aanvragen	138	98	57-	17	-	-
CMS aanvragen	123	154	52	21-	-	-
Verlengingsaanvragen				-	-	-
Biociden zonder toelating	1.173	640	533-	-	-	-
6 a. Administratieve besluiten gewasbescherming	130	127	5-	2	-	1
b. Administratieve besluiten biociden	87	88		1	-	1
c. Projectleiding en uitvoering	306		306-	-	-	-
8 a. Beoordeling EU-dossiers, Nederland rapporteur (gewasbescherming)	696	618	249-	171	-	10
b. Beoordeling EU-dossiers, Nederland rapporteur (biociden)	164	281	117	-	-	10
b Resultaat tariefgebonden producten	7.645	6.854	807-	16	14	3-

	werkelijk 2013		mutatie OHW	resultaat	begroot werkelijk	
	kosten	opbrengsten			2013 resultaat	2012 resultaat
Overige producten						
9 a. Beleidsadvisering	917	917		-	-	-
b. Benoemde projecten beleidsadvisering	372	372		-	-	-
c. Ontheffing gewas	77	77		-	-	-
10 Bezwaar en Beroep	605	605		-	-	-
11 Overige projecten (helpdesk)	307	90		217-	21-	116-
12 Kennisuitwisseling	58	42	12-	4-	-	11-
c Resultaat overige producten	2.336	2.103	12-	221-	21-	127-
Productresultaat (a+b+c)	12.511	11.542	819-	150-	6-	67
Bijdrage transitiekosten departementen				600		
Dekkingsresultaat				600-	-	24
Netto opbrengsten minus bedrijfslasten				150-	6-	91
Rentebaten				50	60	86
				100-	54	177
Vrijval/dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren/jubileumvoorziening				3-	50-	77-
Bezwaarprocedure				5-		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening				108-	4	100
Bestemmingsresultaat						
Onverdeeld resultaat				108-		
				108-		

6.8 Toelichting op de winst-en-verliesrekening 2013 (Producten) (per productsoort, alle bedragen in duizenden euro's)

Analyse van het resultaat op de netto opbrengsten minus bedrijfslasten 2013 ten opzichte van de begroting 2013.

Over 2013 is een negatief resultaat behaald van € 108.000, -. Begroot was een klein positief resultaat van € 3.900, -. De belangrijkste verschillen tussen begroot en gerealiseerd kunnen als volgt worden gespecificeerd (x € 1.000):

	Voordelig	Nadelig
Onderhoud toelatingen	103	
<i>Er waren op peildatum meer middelen toegelaten dan begroot</i>		
Advisering EU dossier niet rapporteur biociden	28	
<i>Er zijn minder dossier becommentarieerd en beoordeeld dan begroot</i>		
Advisering EU dossier niet rapporteur gewasbescherming		109
<i>Er zijn meer dossiers becommentarieerd en beoordeeld dan begroot</i>		
Coördinatie kleine toepassingen	30	
<i>Er zijn minder uren besteed dan begroot</i>		
Gewasbescherming		
<i>Nadelig resultaat op herregistratie</i>		36
<i>Nadelig resultaat op CMS aanvragen</i>		172
Beoordeling EU-dossier gewasbescherming		
<i>Afronding van diverse aanvragen welke tegen vaste tarieven zijn beoordeeld. Deze zijn in korte tijd afgerond en daardoor efficiënt afgehandeld.</i>	171	
Nadelig resultaat op Helpdesk		196
Kennisuitwisseling		
<i>Ctgb bijdrage aan de Commissie Omwonenden heeft een negatief resultaat. De hiervoor ontvangen vergoeding dekt niet alle kosten</i>		4
Nadelig rentebaten		10
Voorziening dubieuze debiteuren lager dan begroot	47	
Diversen	36	
Totaal (per saldo negatief € 112.000,-)	415	527

Analyse van het resultaat op de netto opbrengsten minus bedrijfslasten ten opzichte van 2012

In 2013 is een negatief resultaat gerealiseerd van € 108.000, -. In 2012 was dit een positief saldo van € 100.000, - .

De belangrijkste oorzaken zijn:

- Het dekkingsresultaat: een kostendekkend resultaat over 2013 (in 2011 was dit een positief saldo van € 24.000,-).
- Resultaat op jaarlijkse vergoedingen: een positief resultaat van € 55.000 over 2013 (in 2012 was dit een positief resultaat van € 197.000)
- Resultaat op de helpdesk: een negatief resultaat van € 217.000 over 2013 (in 2012 was dit een negatief resultaat van € 116.000).

6.9 WOPT wordt WNT

De WOPT (Wet Openbaarmaking Uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens) is per 1 januari 2013 vervallen. Hiervoor is in de plaats gekomen de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en is per 1 januari 2013 van kracht. Topfunctionarissen in de (semi) publieke sector mogen niet meer verdienen dan het salaris van een minister. De WNT-norm voor 2013 is € 228.599. Het normbedrag is bij het Ctgb niet overschreden.

De maandelijks vergoedingen voor de collegeleden en de plaatsvervangend collegeleden zijn bij besluit van 19 juni 2008 (TRC)Z/2008/1453) vastgesteld.

	Functie	Beloning	Belastbare vaste vergoedingen	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorziening beloning betaalbaar op termijn (pensioen)
College					
ir. J.F. de Leeuw	Voorzitter	€ 62.635	€ 10.209	€ 1.711	€ 13.150
<i>Benoeming tot 1 april 2016</i>					
ir. P.A.E. van Erkelens	lid en plv vz	€ 20.499		€ 557	
<i>Benoeming tot 1 januari 2014</i>					
dr. ir. E. den Belder	lid	€ 20.498			
<i>Benoeming tot 1 januari 2016</i>					
prof. dr. H.J.P. Eijsackers	lid	€ 18.790			
<i>Benoeming tot 1 januari 2017</i>					
prof. dr. A.J. Murk	lid	€ 20.498			
<i>Benoeming tot 1 januari 2014</i>					
dr. ir. R. Houba	plv lid	€ 5.721			
<i>Benoeming tot 1 januari 2014</i>					
dr. E. Meijer	plv lid	€ -			
<i>Benoeming tot 15 januari 2013</i>					
dr. ir. W.A.J. de Milliano	plv lid	€ 6.800			
<i>Benoeming tot 1 januari 2016</i>					
drs. A.W. van der Wielen	plv lid	€ 5.734			
<i>Benoeming tot 1 juli 2014</i>					
Ctgb directie					
dr. ir. L.P. van Duijn	secretaris/				
<i>Omvang dienstverband 1 fte</i>	directeur	€ 96.816	€ 10.372	€ 2.205	€ 19.543

7. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het College voor de toelating van gewasbeschermingsmiddelen en biociden.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2013 van het College voor de toelating van gewasbeschermingsmiddelen en biociden te Wageningen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst- en verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het college

Het College voor de toelating van gewasbeschermingsmiddelen en biociden is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) en de aanvullende afspraken zoals vastgelegd in het sturingsarrangement d.d. 15 april 2013 alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Het College 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, het controleprotocol WNT zoals opgenomen in de Beleidsregels toepassing WNT en de specifieke aandachtspunten zoals aangegeven in het Controleprotocol voor het College voor de toelating van gewasbeschermingsmiddelen en biociden met kenmerk DL2008/296. 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 inrichten 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 entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het College voor de toelating van gewasbeschermingsmiddelen en biociden 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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van College voor de toelating van gewasbeschermingsmiddelen en biociden per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de WNT en de aanvullende afspraken zoals vastgelegd in het sturingsarrangement d.d. 15 april 2013.

Benadrukking van aangelegenheden omtrent het gehanteerde normenkader WNT

Wij vestigen de aandacht op punt 6.9 in de toelichting van de jaarrekening, waarin is uiteengezet dat de Aanpassingswet WNT, die onderdeel is van het gehanteerde normenkader WNT, nog door de Eerste Kamer dient te worden aangenomen. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 14 maart 2014
KPMG Accountants N.V.

J.L.C. van Sabben RA

Bepalingen inzake de resultaatbestemming

Het Ctgb is bevoegd tot het vormen van een egaliseringsreserve (Kaderwet zelfstandige bestuursorganen hoofdstuk 4, artikel 33, lid 1). Conform het

sturingsarrangement Ctgb wordt het Ctgb toegestaan als financiële buffer een algemene reserve aan te houden van maximaal 10% van de gemiddelde totale jaaromzet over de afgelopen drie jaren. Zolang de algemene reserve de omvang niet heeft bereikt zal er geen betaling uit de reserve aan het Rijk plaatsvinden. Indien de algemene reserve stijgt tot een bedrag boven deze omvang, treden de DG Agro en Ctgb met elkaar in overleg over de bestemming van het meerdere.

Voorstel resultaatbestemming

Het College stelt voor om het onverdeelde resultaat over 2013 (€ -108.000,-) ten laste van de algemene reserve te brengen. Het besluit tot vaststelling van de jaarrekening behoeft de goedkeuring van Onze Minister.