

FINANCIËLE JAARSTUKKEN 2021 GELDERS ARCHIEF

BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Opbrengsten			
Lumpsum Rijk	2.415.341,00	2.380.323,00	2.356.773,00
DVO prv Gelderland	596.667,00	588.016,00	517.355,37
Lumpsum Arnhem	1.099.346,00	1.083.408,00	1.072.681,00
Lumpsum Rheden	240.344,00	236.859,00	234.515,00
Lumpsum Renkum	175.230,00	172.690,00	170.980,00
Lumpsum Rozendaal	11.663,00	11.494,00	11.381,00
Prijscompensatie 2021 (2,18%)	99.030,00	44.728,00	95.595,00
Bijdragen lumpsum	4.637.621	4.517.518	4.459.280
Opbrengsten e-Depot	266.190	266.190	273.390
Overige opbrengsten	297	5.000	164
Opbrengsten projecten	166.989	100.000	59.613
Opbrengsten diensten overheid	426.290	345.000	392.151
Opbrengsten diensten derden	100.926	110.000	98.455
Totaal opbrengsten	5.598.313	5.343.708	5.283.053
Kosten			
Personeelskosten	3.127.218	3.115.208	2.993.694
Huisvestingskosten	1.516.319	1.570.000	1.564.981
ICT kosten	306.494	245.000	266.542
E-depot kosten	431.499	35.000	19.114
Organisatiekosten	245.501	250.000	248.940
Projecten	84.549	100.000	30.260
Zakelijke diensten overheid	0	25.000	5.830
Zakelijke diensten derden	492	3.000	1.018
Financiële baten & lasten	651	500	72
Totaal kosten	5.712.723	5.343.708	5.130.450
Resultaat	-114.410	0	152.603

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

	2021	2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	14.982.029	15.453.712
	14.982.029	15.453.712
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	0	3.148
Liquide middelen	5.456.342	4.950.485
Overlopende activa		

Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	145.524	102.068
	5.601.866	5.055.701
Totaal activa	20.583.895	20.509.413
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	254.043	368.453
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	1.133.024	983.024
Voorziening e-depot	400.000	0
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken	17.729.457	18.123.107
	19.516.524	19.474.584
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	74.107	318.099
Overlopende passiva	993.264	716.730
	1.067.371	1.034.829
Totaal passiva	20.583.895	20.509.413

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's 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

Investerings met een economisch nut zijn investeringen in zaken die verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Ontvangen investerings-subsidies worden in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen. 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen en overlopende activa worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De posten hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen (bestaande uit kas-en banksaldi) worden gewaardeerd op de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de organisatie.

Algemene reserve

De algemene reserve dient als gehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.

Netto vlottende schulden en overlopende passiva

De netto vlottende schulden en overlopende passiva worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Langlopende niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen die niet blijken uit de balans, worden vermeld in de toelichting op de balans onder "Niet uit de balans blijvende informatie".

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bedrijfsopbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige bedrijfskosten worden opgenomen tegen uitgaafprijs.

Pensioenpremies

De organisatie heeft voor zijn werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De organisatie heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De pensioenregeling is daarom verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de verkrijgingsprijs van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Soort actief Afschrijvingstermijn
Grond: geen afschrijving
Gebouw: 30 jaar (annuïtair)
Inventaris: 10 jaar
Apparatuur: 5 jaar
ICT-Server en Software: 5 jaar
ICT-Kantoor en Mobiel: 3 jaar

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen betaalde en ontvangen rente.