

### JAARSTUKKEN 2023 GELDERS ARCHIEF

#### BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
<b><u>Opbrengsten</u></b>			
Lumpsum Rijk	2.582.852	2.492.722	2.468.044
DVO prv Gelderland	638.067	615.783	615.782
Lumpsum Arnhem	1.175.626	1.134.566	1.123.333
Lumpsum Rheden	257.021	248.044	245.588
Lumpsum Renkum	187.389	180.845	179.054
Lumpsum Rozendaal	12.473	12.037	11.918
Prijscompensatie	414.514	46.840	209.791
Bijdragen lumpsum	5.267.942	4.730.837	4.853.510
Opbrengsten e-Depot	174.133	165.000	271.726
Overige opbrengsten	170	1.500	175
Opbrengsten projecten	77.772	110.000	115.715
Opbrengsten diensten overheid	550.688	470.668	498.065
Opbrengsten diensten derden	131.012	102.000	157.278
Totaal opbrengsten	6.201.717	5.580.005	5.896.469
<b><u>Kosten</u></b>			
Personeelskosten	3.602.238	3.308.005	3.211.072
Huisvestingskosten	1.694.672	1.565.000	1.641.251
ICT kosten	355.263	320.000	356.355
E-depot kosten	40.585	50.000	178.313
Organisatiekosten	326.452	240.000	233.002
Projecten	608	70.000	65.826
Zakelijke diensten overheid	0	25.000	0
Zakelijke diensten derden	2.161	1.000	2.113
Financiële baten & lasten	-210.442	1000	-272
Totaal kosten	5.811.535	5.580.005	5.687.659
Exploitatie Resultaat	390.182	0	208.809
Mutatie in reserves	-450.000	0	0
Resultaat	-59.818	0	208.809

**BALANS NA RESULTAATBESTEMMING**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	14.159.751	14.585.082
	<u>14.159.751</u>	<u>14.585.082</u>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b>Voorraden</b>	0	0
<b>Uitzettingen rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige vorderingen	17.245	75
<b>Liquide middelen</b>	6.377.419	6.051.157
<b>Overlopende activa</b>		
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	391.275	198.407
	<u>6.785.939</u>	<u>6.249.639</u>
Totaal activa	<u>20.945.690</u>	<u>20.834.721</u>
<b><u>VASTE PASSIVA</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	402.027	461.845
Reserve energietransitie	450.000	0
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	1.419.916	1.283.024
Voorziening e-depot	400.000	400.000
<b>Vaste schulden rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</b>		
Binnenlandse banken	16.889.675	17.318.564
	<u>19.561.617</u>	<u>19.464.441</u>
<b><u>VLOTTENDE PASSIVA</u></b>		
<b>Netto vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige schulden	183.010	293.639
<b>Overlopende passiva</b>	1.201.063	1.076.642
	<u>1.384.072</u>	<u>1.370.281</u>
Totaal passiva	<u>20.945.690</u>	<u>20.834.721</u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1. 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.

### **2. 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 algehele 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.

#### Vorzieningen

Vorzieningen 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".

### **3. 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 waarderinggrondslagen. 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 (annuitair)
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.