

BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<u>Opbrengsten</u>			
Lumpsum Rijk	2.293.903	2.269.892	2.247.417
DVO prv Gelderland	502.165	499.199	494.256
Lumpsum Arnhem	1.090.970	1.090.970	1.110.716
Lumpsum Rheden	211.665	209.447	207.373
Lumpsum Renkum	164.583	162.857	161.245
Lumpsum Rozendaal	4.375	4.329	4.286
Prijscompensatie 2019 (2,74%)	116.750	42.676	85.105
Bijdragen lumpsum	4.384.411	4.279.370	4.310.398
Opbrengsten e-Depot	266.190	153.555	153.555
Overige opbrengsten	1.801	5.000	11.599
Opbrengsten projecten	112.562	100.000	155.992
Opbrengsten diensten overheid	301.152	232.000	290.658
Opbrengsten diensten derden	125.253	165.000	222.349
Totaal opbrengsten	5.191.370	4.934.925	5.144.550
<u>Kosten</u>			
Personeelskosten	2.847.242	2.741.425	2.998.745
Huisvestingskosten	1.645.123	1.560.000	1.546.911
ICT kosten	239.010	235.000	210.377
E-depot kosten	11.061	0	1.800
Organisatiekosten	252.638	270.000	247.097
Projecten	176.080	100.000	125.422
Zakelijke diensten overheid	11.224	25.000	22.816
Zakelijke diensten derden	2.701	3.000	3.371
Financiële baten & lasten	13	500	11
Totaal kosten	5.185.090	4.934.925	5.156.552
Resultaat	6.280	0	-12.002

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

	2019	2018
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	15.530.670	15.829.731
	<u>15.530.670</u>	<u>15.829.731</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden		
	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige vorderingen	4.229	63.224
Liquide middelen		
	4.810.848	4.764.104
Overlopende activa		
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	126.885	195.404
	<u>4.941.962</u>	<u>5.022.731</u>
Totaal activa	<u><u>20.472.631</u></u>	<u><u>20.852.462</u></u>
 <u>VASTE PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	215.850	209.570
 Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	877.515	738.997
Voorziening vakantiedagen	62.280	54.690
 Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken	18.123.107	18.500.239
	<u>19.278.753</u>	<u>19.503.496</u>
 <u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	602.882	797.760
Overlopende passiva		
	590.996	551.206
	<u>1.193.879</u>	<u>1.348.966</u>
Totaal passiva	<u><u>20.472.631</u></u>	<u><u>20.852.462</u></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.

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".

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 (annuïtair)
Inventaris	10 jaar
Apparatuur	5 jaar
ICT-Software	5 jaar
ICT-Hardware	3 jaar

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen betaalde en ontvangen rente.