

### BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
<b><u>Opbrengsten</u></b>			
Lumpsum Rijk	2.361.057	2.361.058	2.230.440
DVO prv Gelderland	493.269	497.599	492.282
Lumpsum Arnhem	1.090.970	1.090.970	1.128.779
Lumpsum Rheden	203.686	203.686	201.510
Lumpsum Renkum	158.378	158.378	156.686
Lumpsum Rozendaal	4.210	4.210	4.165
Prijscompensatie 2017 (1,81%)	67.278	41.623	45.016
Bijdragen lumpsum	4.378.848	4.357.524	4.258.878
Overige opbrengsten	31.107	34.920	76.047
Opbrengsten projecten	101.784	151.784	185.556
Opbrengsten diensten overheid	250.877	202.500	319.922
Opbrengsten diensten derden	227.241	144.000	92.051
Totaal opbrengsten	4.989.857	4.890.728	4.932.454
<b><u>Kosten</u></b>			
Personeelskosten	2.698.437	2.633.958	2.400.641
Huisvestingskosten	1.660.450	1.655.000	1.665.738
ICT kosten	213.801	225.000	234.424
Organisatiekosten	121.903	137.000	154.533
Projecten	193.795	169.270	225.181
Zakelijke diensten overheid	27.988	0	329.505
Zakelijke diensten derden	8.981	0	4.129
Financiële baten & lasten	-75	500	653
Totaal kosten	4.925.278	4.820.728	5.014.805
Resultaat	64.579	70.000	-82.351

### BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	15.433.551	15.668.287
	<u>15.433.551</u>	<u>15.668.287</u>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b>Vorraden</b>	0	0
<b>Uitzettingen rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige vorderingen	76.856	22.539
<b>Liquide middelen</b>	4.903.395	4.820.837
<b>Overlopende activa</b>		
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	582.360	419.946
	<u>5.562.610</u>	<u>5.263.322</u>
Totaal activa	<u><u>20.996.162</u></u>	<u><u>20.931.609</u></u>
<b><u>VASTE PASSIVA</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	221.572	146.166
Egalisatiereserve prv Gelderland	0	10.828
	<u>221.572</u>	<u>156.993</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	608.141	463.857
Voorziening VT IKB	0	70.000
Voorziening vakantiedagen	51.390	0
	<u>659.531</u>	<u>533.857</u>
<b>Vaste schulden rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</b>		
Binnenlandse banken	18.861.546	19.207.692
	<u>19.742.649</u>	<u>19.898.542</u>
<b><u>VLOTTENDE PASSIVA</u></b>		
<b>Netto vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige schulden	731.895	516.874
<b>Overlopende passiva</b>	521.618	516.193
	<u>1.253.513</u>	<u>1.033.067</u>
Totaal passiva	<u><u>20.996.162</u></u>	<u><u>20.931.609</u></u>

### GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1. Algemeen

##### Stelselwijziging

Tot en met 2015 werd de jaarrekening opgesteld op basis van eigen grondslagen, zoveel mogelijk in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Op 24 november 2016 heeft Gelders Archief met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2016 een nieuwe Regeling gekregen. Als gevolg van deze wijziging is de jaarrekening 2016 is opgesteld conform het BBV en zijn de grondslagen per 2016 gewijzigd.

Als gevolg van de overgang naar het BBV is in 2016 een reservering opgenomen voor de verplichtingen vanuit het Vakantiegeld en het Individueel Keuze Budget (IKB) aan werknemers ad € 70.000, welke in 2017 is vrijgevallen. Vanaf 2017 wordt vanwege het langdurig recht houden op vakantie-uren een voorziening getroffen voor deze kosten.

##### 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