

### BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<b><u>Opbrengsten</u></b>			
Lumpsum Rijk	2.247.417	2.247.418	2.207.502
DVO prv Gelderland	494.256	494.256	493.269
Lumpsum Arnhem	1.110.716	1.110.716	1.090.970
Lumpsum Rheden	207.373	207.373	203.686
Lumpsum Renkum	161.245	161.245	158.378
Lumpsum Rozendaal	4.286	4.286	4.210
Prijscompensatie 2018 (2,1%)	85.105	42.253	67.278
Bijdragen lumpsum	4.310.398	4.267.547	4.225.293
Opbrengsten e-Depot	153.555	153.555	153.555
Overige opbrengsten	11.599	9.302	31.107
Opbrengsten projecten	155.992	150.000	101.784
Opbrengsten diensten overheid	290.658	232.000	250.877
Opbrengsten diensten derden	222.349	215.000	227.241
Totaal opbrengsten	5.144.550	5.027.404	4.989.857
<b><u>Kosten</u></b>			
Personeelskosten	2.998.745	2.848.904	2.698.437
Huisvestingskosten	1.546.911	1.555.000	1.660.450
ICT kosten	210.377	230.000	213.801
E-depot kosten	1.800	0	0
Organisatiekosten	247.097	265.000	121.903
Projecten	125.422	100.000	193.795
Zakelijke diensten overheid	22.816	25.000	27.988
Zakelijke diensten derden	3.371	3.000	8.981
Financiële baten & lasten	11	500	-75
Totaal kosten	5.156.552	5.027.404	4.925.278
Resultaat	-12.002	0	64.579

### BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	15.829.731	15.433.551
	<u>15.829.731</u>	<u>15.433.551</u>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b>Vorraden</b>	0	0
<b>Uitzettingen rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige vorderingen	63.224	76.856
<b>Liquide middelen</b>	4.764.104	4.903.395
<b>Overlopende activa</b>		
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	195.404	582.360
	<u>5.022.731</u>	<u>5.562.610</u>
Totaal activa	<u><u>20.852.462</u></u>	<u><u>20.996.162</u></u>
<b><u>VASTE PASSIVA</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	209.570	221.572
	<u>209.570</u>	<u>221.572</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	738.997	608.141
Voorziening vakantiedagen	54.690	51.390
	<u>793.687</u>	<u>659.531</u>
<b>Vaste schulden rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</b>		
Binnenlandse banken	18.500.239	18.861.546
	<u>19.503.496</u>	<u>19.742.649</u>
<b><u>VLOTTENDE PASSIVA</u></b>		
<b>Netto vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige schulden	797.760	731.895
<b>Overlopende passiva</b>	551.206	521.618
	<u>1.348.966</u>	<u>1.253.513</u>
Totaal passiva	<u><u>20.852.462</u></u>	<u><u>20.996.162</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.