

JAARSTUKKEN 2022 GELDERS ARCHIEF

BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Opbrengsten			
Lumpsum Rijk	2.468.044	2.439.493	2.415.341
DVO prv Gelderland	615.782	602.633	596.667
Lumpsum Arnhem	1.123.333	1.110.339	1.099.346
Lumpsum Rheden	245.588	242.747	240.344
Lumpsum Renkum	179.054	176.983	175.230
Lumpsum Rozendaal	11.918	11.780	11.663
Prijscompensatie 2022 (4,66%)	209.791	45.840	99.030
Bijdragen lumpsum	4.853.510	4.629.815	4.637.621
Opbrengsten e-Depot	271.726	115.000	266.190
Overige opbrengsten	175	5.000	297
Opbrengsten projecten	115.715	110.000	166.989
Opbrengsten diensten overheid	498.065	393.000	426.290
Opbrengsten diensten derden	157.278	102.000	100.926
Totaal opbrengsten	5.896.469	5.354.815	5.598.313
Kosten			
Personeelskosten	3.211.072	3.143.715	3.127.218
Huisvestingskosten	1.641.251	1.560.000	1.516.319
ICT kosten	356.355	290.000	306.494
E-depot kosten	178.313	35.000	431.499
Organisatiekosten	233.002	230.000	245.501
Projecten	65.826	70.000	84.549
Zakelijke diensten overheid	0	25.000	0
Zakelijke diensten derden	2.113	1.000	492
Financiële baten & lasten	-272	100	651
Totaal kosten	5.687.659	5.354.815	5.712.723
Resultaat	208.809	0	-114.410

BALANS NA RESULTAATBESTEMMING

	2022	2021
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	14.585.082	14.982.029
	<u>14.585.082</u>	<u>14.982.029</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige vorderingen	75	0
Liquide middelen	6.054.157	5.456.342
Overlopende activa		
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	198.407	145.524
	<u>6.252.639</u>	<u>5.601.866</u>
	<u>20.837.721</u>	<u>20.583.895</u>
Totaal activa	<u>20.837.721</u>	<u>20.583.895</u>
<u>VASTE PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	462.852	254.043
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	1.283.024	1.133.024
Voorziening e-depot	400.000	400.000
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken	17.318.564	17.729.457
	<u>19.464.441</u>	<u>19.516.524</u>
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	293.639	74.107
Overlopende passiva	1.076.642	993.264
	<u>1.370.281</u>	<u>1.067.371</u>
	<u>20.834.721</u>	<u>20.583.895</u>
Totaal passiva	<u>20.834.721</u>	<u>20.583.895</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 (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.