
Jaarstukken 2017
Regionaal Historisch Centrum "Groninger
Archieven"

Jaarstukken 2017

28 maart 2018

Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven"
Postbus 30040
9700 RM GRONINGEN

Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven"



geparafeerd voor
waarmerkingsdoeleinden

Inhoudsopgave

1 Jaarverslag	1
1.1 Informatie over de Gemeenschappelijke Regeling.....	1
1.2 Programmaverantwoording en paragrafen	2
2 Jaarrekening	7
2.1 Balans per 31 december 2017.....	7
2.2 Overzicht van baten en lasten 2017.....	9
2.3 Algemene toelichtingen	10
2.4 Toelichting op de balans.....	11
2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	19
3 Overige gegevens	25
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	26
3.2 Overzicht fondsen, voorzieningen en reserves 2017.....	28

1 Jaarverslag

1.1 Informatie over de Gemeenschappelijke Regeling

Rechtsvorm

Blijkens publicatie in de Staatscourant d.d. 24 oktober 2001 werd de Gemeenschappelijke Regeling getroffen tussen de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en de Gemeente Groningen tot oprichting van het openbaar lichaam Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven", dat gevestigd is te Groningen.

Doelstelling en activiteiten

De doelstelling luidt volgens artikel 2 van deze Gemeenschappelijke Regeling: de belangen van de minister en de gemeente bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden, collecties, individuele documenten, schilderijen en dergelijke die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Groningen en de gemeentelijke archiefbewaarplaats van Groningen in gezamenlijkheid te behartigen.

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur bestaat per 31 december 2017 uit vier leden, waarvan twee door het College van de Burgemeester en Wethouders zijn aangewezen en twee door de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

Het College van Burgemeester en Wethouders wordt vertegenwoordigd door:

- de heer P.E.J. den Oudsten, voorzitter; vanaf januari 2016;
- de heer P.S. de Rook MA, lid; vanaf januari 2016.

De minister wordt vertegenwoordigd door:

- mevrouw drs. J.A.J. Stam, lid; vanaf januari 2005;
- de heer drs. D. Mulder, lid; vanaf juni 2007.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2017 uit drie leden:

- de heer P.E.J. den Oudsten, voorzitter; vanaf januari 2016;
- de heer drs. J.R. Honkoop, lid; vanaf januari 2016;
- mevrouw drs. J.A.J. Stam, lid; vanaf januari 2016.

De directie wordt gevoerd door de heer drs. E. de Jonge, die per 14 maart 2005 door het algemeen bestuur gemandateerd is tot het vertegenwoordigen van genoemd bestuur in onderstaande zaken:

- het aangaan van contractuele verplichtingen en betalingen, mits het totaal van de aangegane verplichtingen binnen de goedgekeurde begroting valt;
- het aangaan van leningen, mits het bestuur daar haar goedkeuring aan verleent;
- het in dienst nemen, ontslaan en schorsen van personeel, met uitzondering van de directeur;
- het vertegenwoordigen van het bestuur in en buiten rechte.

1.2 Programmaverantwoording en paragrafen

Programmaverantwoording

Voor de Groninger Archieven is er sprake van één programma: het beheren van de archiefbescheiden en collecties die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Groningen en de archiefbewaarplaats van de gemeente Groningen.

Kosten van overhead

Salarislasten bedrijfsvoering en ondersteunende diensten	€ 502.212
Organisatiekosten- en overhead	€ 674.758
Totaal	€ 1.176.970

Vennootschapsbelasting

Landelijk vindt, door het Nationaal Archief namens alle RHC's, overleg plaats met de belastingdienst over de invoering van de Wet modernisering van de Vpb-plicht overheidsondernemingen per 1 januari 2016. De verwachting is dat, vanwege geen deelname aan het economische verkeer, er van Vpb-plicht geen sprake is. Bij de nevenactiviteiten (depotverhuur) is er wel deelname aan het economisch verkeer, maar gezien de kosten/baten is er geen winststreven, dus geen fiscaal ondernemerschap. En dus geen belastingplicht. Wel moeten we dit jaarlijks volgen.

Kengetallen

Netto schuldquote

netto schuldquote (in %, bedragen x € 1.000, balansstanden ultimo jaar)	2016	2017
vaste schulden	251	180
netto vlottende schulden	334	571
overlopende passiva	716	180
financiële activa	0	0
uitzettingen < 1 jaar	242	129
liquide middelen	-947	-928
overlopende activa	0	-29
saldo	596	103
totale baten (exclusief mutatie reserves)	5.323	5.416

netto schuldquote (saldo / totale baten)	11,2%	1,9%
--	-------	------

Signaleringswaarde: < 90% is minst risicovol, 90 - 130% is neutraal, > 130% is meest risicovol.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de Groninger Archieven ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Conform de signaleringswaarde valt de waarde van de netto schuldquote in alle jaren in de categorie minst risicovol.

Solvabiliteitsratio

solvabiliteitsratio (in %, bedragen x € 1.000, balansstanden ultimo jaar)	2016	2017
eigen vermogen	647	702
balanstotaal	2.039	2.100

solvabiliteitsratio	31,7%	33,4%
---------------------	-------	-------

Signaleringswaarde: > 50% is minst risicovol, 20 - 50% is neutraal, < 20% is meest risicovol.

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de Groninger Archieven in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves, en het resultaat uit het overzicht baten en lasten.

geparafeerd voor
waarmerkingsdoeleinden

Toelichting op de balans

Voor zover noodzakelijk voor het inzicht worden vergelijkende cijfers aangepast. In de jaarrekening 2017 is de resultaatbestemming voor het eerst verwerkt overeenkomstig de bepalingen van het BBV. Dit heeft tot gevolg dat de vergelijkende cijfers zijn aangepast. Het resultaat over het boekjaar 2016 is bestemd ten gunste van de bestemmingsreserves, hetgeen in de vergelijkende cijfers over 2016 nu zichtbaar is.

Het eigen vermogen is door het resultaat gestegen tot een bedrag van € 701.982 (pag. 8 en 13). Hiervan bedraagt de algemene reserve € 589.304. Dit is 10,7% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente. De bestemmingsreserve 'beeld van Groningen' bedraagt € 112.679. Dit is 2,1% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente.

De investeringen van € 557.305 hebben grotendeels betrekking op meubilair, bedrijfsauto, bekabeling, automatiseringsapparatuur en overname materiële vaste activa van de stichting GAVA (pag. 11). Op 7 december 2016 is het algemeen bestuur akkoord gegaan met de toevoeging van de GAVA-collectie aan de collectie van het RHC Groninger Archieven met ingang van 1 januari 2017. In december 2017 is het bestuur van de stichting GAVA akkoord gegaan met de volledige overdracht van de vaste materiële activa van de stichting GAVA aan de Groninger Archieven tegen de boekwaarde van 31 december 2017 ad € 34.649. Tevens is besloten dat het GAVA als stichting blijft bestaan die de regionale audiovisuele archiveringstaak van het RHC Groninger Archieven financieel ondersteunt, zolang als mogelijk is met de huidige financiële reserves. Het bestuur van de stichting GAVA is in december 2017 akkoord gegaan met een bijdrage aan de Groninger Archieven van € 2.933,75 voor de aankoop van een Apple MacBook en een bijdrage van € 34.649 voor de aanschaf van de vaste materiële activa van de stichting GAVA.

Pag. 12. Overige vorderingen: het te ontvangen bedrag van het Nationaal Archief van € 48.786 betreft de index van 2017. Van de bijdrage 2017 van de gemeente is nog € 24.814 te ontvangen.

De liquide middelen dalen gering ten opzichte van 2016 (pag. 12).

- Schatkisbankieren: door de Rabobank is een overzicht verstrekt, waaruit blijkt dat het maximale saldo in 2017 niet is overschreden.

Voorzieningen (pag. 14):

- De voorziening balustrade is bestemd voor de afschrijving van een aanpassing met veiligheidsglas voor de balustrades op de 1^e en 2^e verdieping in verband met het afschermen van vluchtweg incl. ARBO-voorziening.
- De voorziening koeling serverruimte is bestemd voor de afschrijving van een nieuwe gekoelde serverkast in de serverruimte.
- Voor de afschrijving van de vervanging van de bekabeling is een voorziening getroffen.
- De voorziening DTR-gelden is bestemd voor de ontwikkeling van het rijksdeel van het e-Depot.
- De voorziening huisvesting is gevormd door een vrijval in de huur van € 239.921 en de jaren daarna van € 272.000 per jaar. Dit heeft betrekking op het Inbouwpakket van het Rijk op Cascadeplein 4. Het betreft afschrijving en rente. Dit bedrag komt niet ten goede aan de exploitatie, maar wordt als voorziening opgenomen voor toekomstige investeringen in het gebouw, dan wel moet een egalisatieschuld aan het ministerie van Financiën hiermee worden afgelost. Omdat daar de discussie over de verantwoordelijkheid voor beheer en instandhouding nog loopt, staat het bedrag nog vast in de voorziening. Alleen in overleg met het ministerie van OCW kunnen investeringen gedaan worden.
- De voorziening overname apparatuur GAVA is bestemd voor de resterende jaarlijkse afschrijvingen.
- De voorziening BTO Apple MacBook Pro is bestemd de afschrijving.

Voor de investering in scanapparatuur en vervanging van een groot gedeelte van het serverpark in 2016 en 2017 is in 2015 een lening van € 300.000 aangegaan bij de BNG Bank met een looptijd van 5 jaar en een rentepercentage van 0,79% (pag. 16).

Overige schulden (pag. 17): het te betalen gas, water en elektra en RVB servicekosten van 2016 en 2017 moeten nog door het RVB in rekening worden gebracht.

Overige kortlopende schulden (pag. 17): dit betreft onder meer accountantskosten, kosten UWV, kosten manager e-Depot en kosten salarisverwerking in 2017.


geparafeerd voor
waarmerkingsdoeleinden

Toelichting op de baten en lasten

Uit de bijdrage wordt de voorziening huisvesting van € 239.921 gevormd. De bijdrage van het Rijk inclusief behoudsgelden en exclusief DTR-gelden stijgt met 2,0%. De gemeentelijke bijdrage stijgt met 2,8%. Deze stijging wordt voor een deel bepaald door de toevoeging van de bijdrage van de stichting GAVA aan de Groninger Archieven. De bijdrage van de provincie stijgt met 8,6% (pag. 19). Ook deze stijging wordt voor een deel bepaald door de toevoeging van de bijdrage van de stichting GAVA aan de Groninger Archieven. De totale bijdrage, exclusief DTR-gelden, stijgt met 2,9%.

Overige algemene baten: de stichting Huis van de Groninger Cultuur en de stichting Oorlogs- en Verzetscentrum Groningen vergoeden jaarlijks een bedrag aan de Groninger Archieven. De vergoeding van de stichting GAVA is vervallen. De baten bij Beeldbank Groningen betreffen jaarlijkse bijdragen van gemeenten en waterschappen aan de website (pag. 19).

De totale publieksinkomsten dalen licht ten opzichte van 2016 (pag. 19).

De opbrengst zakelijke dienstverlening daalt ten opzichte van 2016. Dit wordt veroorzaakt door geen opbrengsten bij zakelijke scan opdrachten (pag. 19).

De opbrengst depotverhuur wordt ontvangen van de Rechtbank Groningen, de gemeenten Groningen, Winsum, Ten Boer en Sneek, Waterschap Noorderzijvest en het Drents Archief (pag. 19).

De salarislasten zijn gedaald ten opzichte van 2016 (pag. 20). Dit wordt mede veroorzaakt door een reservering in 2016 van € 70.004 vakantietoeslag als gevolg van het IKB ter uitbetaling in 2017.

De stijging van de overige personeelskosten ten opzichte van 2016 wordt grotendeels verklaard door hogere kosten voor uitzendburo's, personeel van Iederz en opleidingskosten (pag. 20).

De stijging van het aantal fte wordt voor een groot deel veroorzaakt door het vergroten van de groep medewerkers voor halen en brengen van stukken, behoudswerkzaamheden en scanwerk. Daarnaast was er uitbreiding ten behoeve van het e-Depot en pr & marketing (pag. 21).

De stijging van de directe materiële kosten wordt met name veroorzaakt door een hogere aanschaf van gebruiksgoederen voor het depot en audio visueel materiaal (pag. 22).

De behoudsgelden van € 42.000 zijn door het Rijk geormerkte gelden bestemd voor conservering (pag. 22).

De daling van de huisvestingskosten (pag. 22) wordt veroorzaakt door de vrijval in de huur van € 239.921. Daarnaast is er een stijging van de servicekosten RVB. Vanaf 2012 zijn de servicekosten door het RVB niet gefactureerd. Per jaar is hiervoor gereserveerd. In 2016 zijn de servicekosten verrekend met het RVB, waarbij de jaren 2012 en 2013 niet in rekening zijn gebracht. Hierdoor resteerde in 2016 een positief saldo van € 11.820. In 2017 is voor de servicekosten € 37.500 gereserveerd.

De stijging van de totale kosten ten opzichte van 2016 voor organisatie- en overhead wordt een groot bepaald door kosten van ontwikkeling websites, kosten voor externe adviezen, met name voor het gebouw, en voorziening DTR-gelden (pag. 22).

De rentekosten (pag. 23) zijn dit jaar gedaald door de heffingsrente van € 26.466 die de Belastingdienst in 2016 in rekening heeft gebracht over de periode 2011-2015 in verband met de BTW-kwestie met de DVO van de provincie.


geparafeerd voor
waarmerkingsdoeleinden

Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen als in de begroting opgenomen moeten worden. Volgens artikel 9 betreft dit voor de Groninger Archieven de volgende paragrafen:

- a. weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- b. financiering;
- c. bedrijfsvoering;

a. weerstandsvermogen en risicobeheersing

In het verleden is er specifiek een bestemmingsreserve weerstandsvermogen gevormd voor bezuinigingen die toen optraden. Aangezien gesteld kan worden dat de algemene reserve altijd gebruikt kan worden als weerstandsvermogen is de bestemmingsreserve weerstandsvermogen afgewikkeld en opgenomen in de algemene reserve. De algemene reserve is ultimo 2017 € 589.304. Voor het jaar 2017 is geen gebruik gemaakt van de algemene reserve.

b. financiering

Er is een in 2015 door de Bank Nederlandse Gemeenten verstrekte lening van € 300.000. Er is een resterende looptijd van 5 jaar. De aflossing is € 60.000 per jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,79% gedurende de gehele looptijd. In de komende jaren wordt geen nieuwe financieringsbehoefte verwacht.

c. bedrijfsvoering

De organisatie verandert langzaam van karakter. De digitale ontwikkelingen vergen nieuwe kennis en vaardigheden van de medewerkers. De komende jaren vertrekken een aantal oudere medewerkers met veel kennis. Door middel van overdrachtsdocumenten, scholing en individuele overdracht wordt de kennis doorgegeven aan andere en nieuwe medewerkers. Er wordt daarbij steeds meer gestreefd naar een multifunctionele inzetbaarheid van de medewerkers. Bij werving is dat een belangrijk criterium. De bedrijfsvoering heeft een belangrijke taak in het begeleiden van de processen die hierbij horen. Tevens is de bedrijfsvoering verantwoordelijk voor facilitaire zaken, de huisvesting en financiën.


geparafeerd voor
waarmerkingsdoeleinden

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investering met een economisch nut	1.013.894	849.799
Totaal vaste activa	1.013.894	849.799
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige vorderingen	128.975	242.203
Liquide middelen	927.989	947.178
Overlopende activa	29.348	0
Totaal viottende activa	1.086.312	1.189.381
Totaal generaal	2.100.207	2.039.180

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	589.304	242.793
Bestemmingsreserves	112.679	403.567
	<u>701.983</u>	<u>646.360</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	467.713	91.204
Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	180.000	251.250
Totaal vaste passiva	<u>1.349.696</u>	<u>988.814</u>
Viottende passiva		
Netto viottende schulden		
Overige schulden	570.867	334.448
Overlopende passiva	179.644	715.918
Totaal viottende passiva	<u>750.511</u>	<u>1.050.366</u>
Totaal generaal	<u>2.100.207</u>	<u>2.039.180</u>

2.2 Overzicht van baten en lasten 2017

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
Algemene baten			
Bijdragen partners	5.511.141	5.354.074	5.126.280
Voorziening bijdrage investeringen huisvesting	-239.921	0	0
Overige algemene baten	41.607	96.138	87.788
	<u>5.312.827</u>	<u>5.450.212</u>	<u>5.214.068</u>
Diverse baten			
publieksinkomsten en reguliere inkomsten	36.020	36.433	39.989
Dienstverlening derden	42.904	47.000	54.379
	<u>78.924</u>	<u>83.433</u>	<u>94.368</u>
Overige baten			
Vrijval uit voorzieningen en gepassiveerde subsidies	17.566	14.800	14.800
Bijzondere baten	7.065	0	0
	<u>24.631</u>	<u>14.800</u>	<u>14.800</u>
Totaal baten	<u>5.416.381</u>	<u>5.548.445</u>	<u>5.323.236</u>
Personeelskosten			
lonen en salarissen en sociale lasten	2.222.461	2.308.093	2.275.357
overige personeelskosten	218.756	158.825	163.929
	<u>2.441.217</u>	<u>2.466.918</u>	<u>2.439.286</u>
Overige kosten			
Directe materiële kosten	39.128	38.950	35.847
Projectkosten	49.455	42.000	42.000
kosten zakelijke dienstverlening	0	0	0
huisvestingskosten	1.994.485	2.325.340	2.172.931
organisatie en overheadkosten	674.758	506.144	325.275
rentekosten	5.376	5.099	33.736
afschrijvingskosten	151.339	176.763	149.027
Dotaties aan projecten	5.000	5.000	5.000
Overige kosten	0	0	0
	<u>2.919.542</u>	<u>3.099.296</u>	<u>2.763.816</u>
Totaal lasten	<u>5.360.758</u>	<u>5.566.214</u>	<u>5.203.102</u>
Resultaat voor bestemming	55.623	-17.769	120.134
Bestemming van het resultaat			
Toevoeging aan bestemmingsreserves	0	0	120.134
Onttrekking aan bestemmingsreserves	290.888	0	0
Bestemming ten gunste van de algemene reserve	<u>346.511</u>	<u>-17.769</u>	<u>0</u>

2.3 Algemene toelichtingen

1.1.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Vergelijkende cijfers

Voor zover noodzakelijk voor het inzicht worden vergelijkende cijfers aangepast. In de jaarrekening 2017 is de resultaatbestemming voor het eerst verwerkt overeenkomstig de bepalingen van het BBV. Dit heeft tot gevolg dat de vergelijkende cijfers zijn aangepast. Het resultaat over het boekjaar 2016 is bestemd ten gunste van de bestemmingsreserves, hetgeen in de vergelijkende cijfers over 2016 nu zichtbaar is.

Materiële vaste activa

De overige vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met jaarlijkse lineaire afschrijvingstermijnen, gebaseerd op de economische levensduur. Ageschreven wordt vanaf het moment van in gebruikname.

Uitzettingen, overlopende activa, liquide middelen en vlottende passiva

Voor dubieuze vorderingen wordt een voorziening gevormd op basis van Individuele beoordeling.

Bestemmingsreserves

Dit betreffen door het bestuur bestemde fondsen voor specifieke doeleinden.

Op basis van voortschrijdende inzichten kan het bestuur besluiten deze reserves op een andere wijze aan te wenden.

Voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gevormd in verband met verplichting tot besteding van de middelen aan een doel dat is opgelegd door derden.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van een jaar of langer.

1.1.2 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelige saldi worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Nadelige saldi 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.

Bijdrage partners

Dit betreft de subsidie van het Rijk en van de gemeente en omvat de in de gemeenschappelijke regeling of anderszins overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat.

Overige algemene baten

Dit betreft ontvangen subsidiegelden van diverse instellingen.

Diverse baten

Diverse baten betreft de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen onder aftrek van kortingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsinventarissen en overige vaste bedrijfsmiddelen worden berekend via vaste percentages van de aanschafwaarde.

2.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Overige vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Begin boekjaar	
Aanschafwaarde	3.750.760
Afschrijvingen	-2.900.961
Boekwaarde	<u>849.799</u>
Mutatie boekjaar	
Investerings	557.305
Desinvesteringen	-285.161
Afschrijvingen	-398.460
Afschrijving desinvesteringen	285.161
	<u>158.845</u>
Einde boekjaar	
Aanschafwaarde	4.022.904
Afschrijvingen	-3.009.010
Boekwaarde	<u>1.013.894</u>

Viottende activa

Uitzettingen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Handelsdebiteuren	44.487	29.619
Te ontvangen Nationaal Archief	0	0
Te ontvangen Rijksbijdrage	48.786	107.850
Te ontvangen subsidie SNN	0	8.876
Te ontvangen GAVA	0	37.304
Te ontvangen DTR	0	50.003
Te ontvangen Provincie	1.388	0
Te ontvangen Gemeente	24.814	0
Overige vorderingen	9.500	8.551
	<u>128.975</u>	<u>242.203</u>
Liquide middelen		
Rabobank Schatkistbankieren	857.033	881.033
Rabobank, rekening-courant nr. 38.51.57.622	69.566	64.814
Kas	1.390	1.331
	<u>927.989</u>	<u>947.178</u>
Overlopende activa		
Omzetbelasting	29.348	zie passiva
	<u>29.348</u>	<u>0</u>

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves

Onder de algemene reserves is dat deel van het vermogen opgenomen welke vrij ter beschikking staat aan de gemeenschappelijke regeling.

	2017	2016
	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven		
Stand per 1 januari	242.793	242.793
Mutatie overeenkomstig resultaatbestemming	346.511	0
Stand per 31 december	<u>589.304</u>	<u>242.793</u>

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserves is dat deel van het vermogen opgenomen waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend. Voor de volgende bestemmingen is een reserve gevormd:

Weerstandvermogen

Saldo per 1 januari	283.433	283.433
Bij: dotatie	0	0
	<u>283.433</u>	<u>283.433</u>
Af: naar algemene reserve vrijval	-283.433 0	0 0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>283.433</u>

De bestemmingsreserve weerstandvermogen is gevormd om de
Mogelijke bezuinigingen in de komende jaren te kunnen opvangen.

Beeld van Groningen

Saldo per 1 januari	120.134	0
Bij: dotatie	0	120.134
	<u>120.134</u>	<u>120.134</u>
Af: onttrekkingen vrijval	-7.455 0	0 0
Saldo per 31 december	<u>112.679</u>	<u>120.134</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>112.679</u>	<u>403.567</u>

Vorzieningen

Overige voorzieningen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorziening klimaat-koelmachine depot G		
Saldo per 1 januari	4.447	13.894
Bij: dotatie	0	0
	<u>4.447</u>	<u>13.894</u>
Af: onttrekkingen	-4.447	-9.447
	<u>0</u>	<u>4.447</u>
Saldo per 31 december	0	4.447
Voorziening balustrade		
Saldo per 1 januari	41.500	49.800
Bij: dotatie	0	0
	<u>41.500</u>	<u>49.800</u>
Af: onttrekkingen	-8.300	-8.300
	<u>33.200</u>	<u>41.500</u>
Saldo per 31 december	33.200	41.500
Voorziening overname apparatuur GAVA		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	34.648	0
	<u>34.648</u>	<u>0</u>
Af: onttrekkingen	0	0
	<u>34.648</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	34.648	0
Voorziening koeling serverruimte		
Saldo per 1 januari	45.258	51.757
Bij: correctie boekwaarde voorziening	946	0
	<u>46.204</u>	<u>51.757</u>
Af: onttrekkingen	-6.500	-6.500
	<u>39.704</u>	<u>45.257</u>
Saldo per 31 december	39.704	45.257

Voorziening bekabeling		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	94.333	0
	<hr/>	<hr/>
	94.333	0
Af: onttrekkingen	-2.358	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	91.975	0
Voorziening BTO Apple MacBook Pro		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	2.934	0
	<hr/>	<hr/>
	2.934	0
Af: onttrekkingen	-407	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	2.526	0
Voorziening DTR-gelden		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	236.013	0
	<hr/>	<hr/>
	236.013	0
Af: onttrekkingen	-210.274	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	25.739	0
Voorziening Huisvesting		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	239.921	0
	<hr/>	<hr/>
	239.921	0
Af: onttrekkingen	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	239.921	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal voorzieningen	467.713	91.204

Vaste schulden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lening Rabobank		
Hoofdsom	450.000	450.000
Aflossing	-438.750	-393.750
	<u>11.250</u>	<u>56.250</u>
Aflossing verslagjaar	-11.250	-45.000
	<u>0</u>	<u>11.250</u>
Saldo verschuldigd na 31 december	0	11.250
<p>Dit betreft een in 2007 door de Rabobank verstrekte lening groot € 450.000. De resterende looptijd bedraagt 1 kwartaal. De aflossing is € 11.250 per kwartaal. Het rentepercentage bedraagt 4,25% tot 1 december 2017. De aflossingsverplichting komend verslagjaar betreft € 11.250. De omvang van de lening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt ultimo verslagjaar € 0.</p>		
Lening BNG bank		
Hoofdsom	300.000	300.000
Aflossing	-60.000	0
	<u>240.000</u>	<u>300.000</u>
Aflossing verslagjaar	-60.000	-60.000
	<u>180.000</u>	<u>240.000</u>
Saldo verschuldigd na 31 december	180.000	240.000
<p>Dit betreft een in 2015 door de Bank Nederlandse Gemeenten verstrekte lening groot € 300.000. De resterende looptijd bedraagt 5 jaar. De aflossing is € 60.000 per jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,79% gedurende de gehele looptijd. De aflossingsverplichting komend verslagjaar betreft € 60.000. De omvang van de lening met een looptijd van 5 jaar bedraagt ultimo verslagjaar € 0.</p>		
Totaal langlopende leningen	<u>180.000</u>	<u>251.250</u>

Viottende passiva

Netto viottende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Crediteuren	155.840	126.130
te betalen gas, water en elektra	287.624	150.000
te betalen RVB servicekosten	75.000	37.500
schulden aan kredietinstellingen	157	7
Overige kortlopende schulden	52.246	20.811
	<u>570.867</u>	<u>334.448</u>
Overlopende passiva		
Loonheffing	149.943	96.869
Pensioenpremies	29.701	24.067
Omzetbelasting (regulier)	zie activa	89.413
Omzetbelasting 2011-2015	0	286.601
Vakantietoelage 2016 - IKB 2017	0	70.004
Reservering bijdrage rijk inzake bekabeling	0	77.961
Vooruitontvangen DTR	0	71.003
	<u>179.644</u>	<u>715.918</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De organisatie heeft in 1997 een 20-jarig huurcontract afgesloten inzake bedrijfsruimte. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd en bedraagt circa € 1.800.000. Vanaf februari 2017 bedraagt de huur op jaarbasis circa € 1.600.000.

De organisatie geeft in 2007 een 15-jarig huurcontract (inclusief leveringen en diensten) afgesloten inzake het depot Hoogkerk. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd en bedraagt circa € 75.000.

De organisatie huurt enkele kantoorinventarissen met een looptijd korter dan vijf jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 8.500.

De in de verantwoording opgenomen bedragen dienen nog definitief te worden geaccordeerd.

Het algemeen bestuur zal, in overeenstemming met artikel 23 van de gemeenschappelijke regeling, besluiten over bestemming van het resultaat.

In verband met de invoering van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen per 1 januari 2016 is RHC Groninger Archieven medio 2015 op individuele basis in contact getreden met de Belastingdienst. In de loop van 2016 is meerdere keren correspondentie over en weer gegaan, waarin RHC Groninger Archieven de standpunten uiteen heeft gezet en heeft onderbouwd met de nodige informatie. De Belastingdienst heeft tot op heden nog geen standpunt ingenomen. In de loop van 2016 is door het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen, als specialistisch onderdeel van de Belastingdienst aangegeven, dat zij de behandeling van het verzoek wensen aan te houden. Op dat moment liepen er meerdere onderzoeken van andere Regionale Historische Centra, waarover zij zich intern wilden beraden.

Onlangs is gebleken dat er nu centraal overleg plaatsvindt tussen de Belastingdienst en het Nationaal Archief. Daarbij is informeel gesproken over de archiefsector, Nationaal Archief, Regionale Historische Centra, de Archiefwet, de wettelijke taken, en dergelijke. De Belastingdienst probeert goed inzicht te krijgen in de sector, met name op het punt of, en zo ja welke, taken die archiefinstellingen uitvoeren door de markt kunnen worden verricht dan wel in de publiekrechtelijke omgeving moeten worden uitgevoerd. De Belastingdienst heeft op basis van het gesprek een aantal vragen geformuleerd, waarvoor de verschillende partijen antwoorden op gaan worden geformuleerd.

Naar verwachting zullen de eventuele gevolgen van het (gedeeltelijk) vennootschapsbelastingplichtig worden van RHC Groninger Archieven relatief beperkt zijn.

2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Werkelijk 2017 €	Begroot 2017 €	Werkelijk 2016 €
Algemene baten			
Bijdrage Rijk	2.656.401	2.625.408	2.602.616
Bijdrage Rijk Behoudsgelden	42.000	42.000	42.000
Bijdrage Rijk DTR 2017	165.010	165.000	0
Bijdrage Rijk DTR 2016	71.003	0	0
Bijdrage Gemeente	2.115.439	2.090.625	2.056.993
Voorziening huisvesting	-239.921	0	0
Bijdrage Provincie publieksbereik	143.738	0	0
Bijdrage Provincie archiefbeheer	317.550	431.041	424.671
	5.271.220	5.354.074	5.126.280
Overige algemene baten			
Huis van de Groninger Cultuur	13.629	13.629	13.629
Stichting GAVA	0	54.500	37.304
Stichting OVCG	11.779	11.779	11.779
Beeldbank Groningen	16.200	16.200	16.200
Subsidie SNN	0	0	8.876
Rentebaten	0	30	0
	41.607	96.138	87.788
Publieksinkomsten			
Dienstverlening	21.904	19.790	23.490
Publieksbereik	2.275	1.689	1.855
Faciliteiten	8.023	7.574	7.973
Huisvesting	102	1.000	1.592
Overig	3.716	6.380	5.079
	36.020	36.433	39.989
Dienstverlening aan derden			
Zakelijke dienstverlening	7.133	20.000	18.016
Opbrengst depotverhuur	35.770	27.000	36.363
	42.904	47.000	54.379
Vrijval voorzieningen en gepassiveerde subsidies			
afschrijving koeling serverruimte	6.500	6.500	6.500
afschrijving BTO Apple MacBook Pro 15	407	0	0
afschrijving bekabeling	2.358	0	0
afschrijving balustrades	8.300	8.300	8.300
	17.566	14.800	14.800
Bijzondere baten			
diversen	7.065	0	0
Totaal baten	5.416.381	5.548.445	5.323.236

	Werkelijk 2017 €	Begroot 2017 €	Werkelijk 2016 €
Personeelskosten			
Lonen, salarissen en sociale lasten			
Lonen en salarissen	1.951.835	2.515.093	1.886.161
sociale lasten	249.936	0	220.858
pensioenen	262.773	0	210.338
Bijdrage Rijk DTR-gelden	-192.627	-165.000	0
doorberekening projecten	-49.455	-42.000	-42.000
	<u>2.222.461</u>	<u>2.308.093</u>	<u>2.275.357</u>
Overige personeelskosten			
Uitzendkrachten	79.475	45.000	65.546
Personeel lederen	63.115	27.000	38.635
Flex personeel	0	20.000	15.890
Extern personeel	0	0	4.362
Detachering	7.488	7.500	5.616
Opleidingskosten	26.147	20.000	3.199
Arbodienst	1.067	1.075	959
Medische kosten	2.750	4.000	0
BHV	3.606	1.000	185
Stagiaires en vrijwilligers	11.017	13.000	11.648
Reiskostenvergoeding	0	3.000	1.002
Salarisadministratie	9.520	8.750	8.570
Kosten OR	1.886	500	0
Overige personeelskosten	12.686	8.000	8.317
	<u>218.756</u>	<u>158.825</u>	<u>163.929</u>
Totaal personele kosten	<u>2.441.217</u>	<u>2.466.918</u>	<u>2.439.286</u>

Personele bezetting

De personele bezetting is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Directie	1,50	1,50
Stafeenheden	8,55	8,85
Collectie en beheer	12,60	10,10
Studiezaal	6,10	5,90
Nieuwe media	5,90	5,85
Publiekseducatie	2,30	1,80
Projectmedewerkers	0,50	0
	<u>37,45</u>	<u>34,00</u>

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x C 1	E. de Jonge
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.626
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.877
Subtotaal	€ 126.503
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 126.503
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.272
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.373
Totale bezoldiging 2016	€ 128.645

Topfunctionarissen met een bezoldiging < € 1.700

Groninger Archieven heeft de volgende bestuursleden die aangemerkt worden als topfunctionaris:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.E.J. den Oudsten	Voorzitter
P.S. de Rook MA	Lid
Drs. D. Mulder	Lid
Drs. J.A.J. Stam	Lid

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
Overige kosten			
Directe materiële kosten			
Collectiebeheer	28.517	23.250	15.356
Overige producten publieksbereik	6.991	9.200	16.685
Dienstverleningspakket	3.621	6.500	3.806
	<u>39.128</u>	<u>38.950</u>	<u>35.847</u>
Projectkosten			
Beeld van Groningen	7.455	0	0
Behoudsgelden	42.000	42.000	42.000
	<u>49.455</u>	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
Kosten zakelijke dienstverlening			
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Huisvestingskosten			
Huur Cascadeplein	1.548.395	1.867.808	1.788.316
Bijdrage klimaat koel depot	-4.446	0	-9.447
Huur Hoogkerk	77.414	78.219	76.540
Servicekosten RVB	37.500	0	-11.820
Onderhoud	6.440	17.454	4.131
Energie	150.782	149.285	150.760
Overige huisvestingskosten	178.402	212.574	174.451
	<u>1.994.485</u>	<u>2.325.340</u>	<u>2.172.931</u>
Organisatie en overhead			
Licenties en onderhoudskosten ICT	189.910	162.094	170.111
Organisatie en overheadkosten	484.848	344.050	155.164
	<u>674.758</u>	<u>506.144</u>	<u>325.275</u>

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
Rentekosten			
Bankrente- en kosten	3.360	3.130	3.202
Rente lening BNG bank	1.896	1.849	2.370
Rente lening Rabobank	120	120	1.698
Rente omzetbelasting	0	0	26.466
	<u>5.376</u>	<u>5.099</u>	<u>33.736</u>
 Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen activa met economisch nut	<u>151.339</u>	<u>176.763</u>	<u>149.027</u>
 Dotaties aan projecten			
Verhaal van Groningen	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Groningen, 28 maart 2018

Directeur:
de heer drs. E. de Jonge

Voorzitter:
de heer P.E.J. den Oudsten

Leden:
de heer P.S. de Rook MA

de heer drs. D. Mulder

mevrouw drs. J.A.J. Stam



3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

adres Van Elmptstraat 14
9723 ZL Groningen
telefoon 050-3166966
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven"

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" per 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. het overzicht van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en de bepaling van en krachtens de WNT.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijk Regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Gemeenschappelijk Regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die

deJong&Laan

gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 28 maart 2018
De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C van der Wolf MSc RA

3.2 Overzicht fondsen, voorzieningen en reserves 2017

Overzicht fondsen, voorzieningen en reserves 2017

		Jaarrekening 2017			
		Eindstand 2016	Dotaties 2017	Bestedingen 2017	Eindstand 2017
Overige reserve					
	exploitatie-reserve	<u>242.793</u>	<u>346.511</u>	<u>0</u>	<u>589.304</u>
Bestemmingsreserve					
	weerstandvermogen	<u>283.433</u>	<u>0</u>	<u>-283.433</u>	<u>0</u>
	project Beeld van Groningen	<u>120.134</u>	<u>0</u>	<u>-7.455</u>	<u>112.679</u>
		<u>403.567</u>	<u>0</u>	<u>-290.888</u>	<u>112.679</u>
Voorzieningen					
	voorziening hulsvesting	<u>0</u>	<u>239.921</u>	<u>0</u>	<u>239.921</u>
	voorziening DTR-geiden	<u>0</u>	<u>25.739</u>	<u>0</u>	<u>25.739</u>
	voorziening BTO Apple MacBook Pro 15	<u>0</u>	<u>2.934</u>	<u>-407</u>	<u>2.526</u>
	voorziening overname apparatuur GAVA	<u>0</u>	<u>34.648</u>	<u>0</u>	<u>34.648</u>
	voorziening ballustrade	<u>41.500</u>	<u>0</u>	<u>-8.300</u>	<u>33.200</u>
	voorziening klimaat - koelmachine depot G	<u>4.447</u>	<u>0</u>	<u>-4.447</u>	<u>0</u>
	voorziening koeling serverruimte	<u>45.730</u>	<u>0</u>	<u>-6.027</u>	<u>39.703</u>
	voorziening bekabeling	<u>77.961</u>	<u>16.372</u>	<u>-2.358</u>	<u>91.975</u>
		<u>169.638</u>	<u>319.614</u>	<u>-21.539</u>	<u>467.713</u>
		<u>815.996</u>	<u>666.125</u>	<u>-312.427</u>	<u>1.169.696</u>



