

Gemeenteraad van Haarlem
Postbus 511
2003 PB HAARLEM

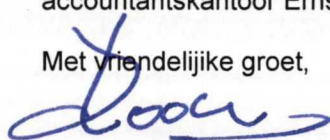
Datum: 9 mei 2012
Onderwerp: Jaarrekening 2011
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: Z-12-01700 / UIT-12-01036

Geachte gemeenteraad,

Volgens artikel 21, lid 1, van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum in Noord-Holland brengt het (algemeen) bestuur van het Noord-Hollands Archief jaarlijks aan de minister (van OCW) en de raden van de gemeenten (Haarlem en Velsen) voor 1 april een financieel verslag uit, dat vergezeld gaat van een verklaring omtrent de getrouwheid en de rechtmatigheid, afgegeven door een accountant als bedoeld in artikel 393 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Bij deze bied ik u, namens het (algemeen) bestuur van het Noord-Holland Archief, de jaarrekening 2011 met de bijbehorende accountantsbrief en -verklaring van het accountantskantoor Ernst&Young aan ter vaststelling.

Met vriendelijke groet,



drs. Lieuwe Zoodsma
secretaris bestuur NHA

Nr. Reg. raadsst.:	Raadsst. verg. d.d.
voor kennisgeving zangen.:	
in h. b&w om preadvies:	
in h. b&w ter afdoening	
in h. burg. ter afdoening	
art. 38 RVO, vragen raadslid	

Noord-Hollands Archief
Postbus 3006
2001 DA Haarlem

www.noord-hollandsarchief.nl
info@noord-hollandsarchief.nl

Locatie Jansstraat

Jansstraat 40
2011 RX Haarlem
T: (023) 517 27 00
F: (023) 517 27 20

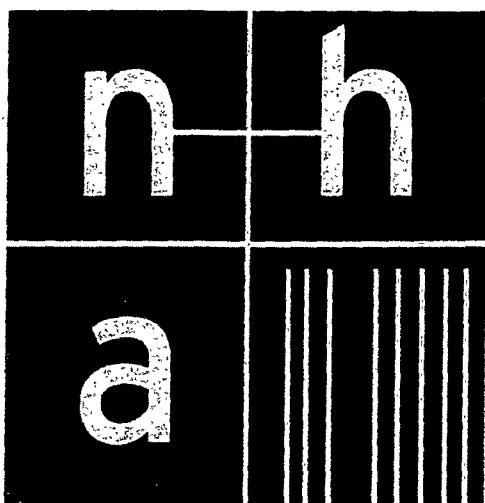
Locatie Kleine Houtweg

Kleine Houtweg 18
2012 CH Haarlem
T: (023) 517 27 00
F: (023) 517 27 20

Beste auteur, denkt u aan het
afschrift van het antwoord!

s.v.p. sturen aan de Griffie

noord-hollands archief

**JAARREKENING 2011**

Jansstraat 40
2011 RX Haarlem

**Kleine Houtweg 18
2012 CH Haarlem**

Ter identificatie
ERNST & YOUNG
ACCOUNTANTS LLP

Inhoudsopgave:

	blz
I Jaarverslag	
1 Inleiding	1
2 Paragrafen	
1 Weerstandsvermogen	3
2 Financiering	
II Jaarrekening	
3 Exploitatierekening 2011	4
4 Toelichting op de exploitatierekening	5
5 Balans per 31 december 2011	7
6 Toelichting op de balans	8
Verplichtingen buiten de balans	9
III Overige gegevens	
7 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
8 Bestemming van het exploitatieresultaat 2011	11
9 Controleverklaring	12

I Jaarverslag

1 Inleiding

1.1 Algemeen

In 2011 bezochten 14.398 mensen de Janskerk (het publiekscentrum van het Noord-Hollands Archief) voor tentoonstellingen, evenementen, rondleidingen, educatieve activiteiten of voor het gebouw zelf. In 2010 waren dat er 12.854. Een behoorlijke stijging dus van het bezoek aan het Noord-Hollands Archief voor deze doeleinden (+12 %).

Ook het bezoek aan de studiezalen steeg en wel met 2 % naar 10.004 (2010: 9.792) In totaal komt daarmee het aantal bezoeken aan het Noord-Hollands Archief op 24.402 (2010: 22.646). Een stijging dus ten opzichte van 2010 en zeer ruim boven de doelstelling van het meerjarenbeleidsplan van 20.000 bezoeken.

Het totaal aantal bezoeken aan de eigen websites (inclusief Digitale Stamboom) bedroeg ca. 1.067.000, een stijging van 13 % ten opzichte van de 940.000 bezoeken van 2010. Hiermee komt het bezoek ook weer boven de doelstelling van het meerjarenbeleidsplan van één miljoen bezoeken.

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2011 755,10 meter archieven verworven, onderverdeeld in 706,15 strekkende meter van overheden en 48,95 strekkende meter van particuliere organisaties en personen.

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2011 79 objecten verworven voor de beeldcollectie door schenking of aankoop. Daarnaast heeft de Stichting Provinciale Atlas Noord-Holland 141 objecten aan haar collectie toegevoegd, die beheerd wordt door het Noord-Hollands Archief.

In 2011 werd de bibliotheek van het Noord-Hollands Archief uitgebreid met 250 aanwinsten.

Een van de kernprocessen van het archiefbeheer is het toegankelijk maken van archieven en collecties. De archieftoegangen zijn te raadplegen via de website van het Noord-Hollands Archief (www.noord-hollandsarchief.nl) en via www.archieven.nl.

In 2011 zijn 68 inventarissen of plaatsingslijsten verschenen. Deze zijn gemaakt door medewerkers van het Noord-Hollands Archief, door derden en door vrijwilligers onder begeleiding van het Noord-Hollands Archief. In totaal is 819,70 meter archieven (2010: 115 meter) toegankelijk gemaakt.

Er is net als voorgaande jaren sterk ingezet op het digitaliseren van archieven, beeldcollecties en de krantencollectie, waardoor veelgevraagd en kwetsbaar materiaal beschikbaar komt voor een breed publiek.

1.2 Resultaatontwikkeling 2011

De bijdrage van het Rijk was per saldo € 24.475,- hoger dan begroot. Dit verschil komt door de indexering van de huur in 2010 met een bedrag van € 2.642,- en door de indexering in 2011 van huur en loonkosten met een bedrag van € 21.833, -.

De indexering van het Rijk wordt gevolgd door de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen, die daardoor samen € 17.482,- meer betalen dan in de begroting is opgenomen.

Door de indexering en uitbreiding van opslag van archief waren de bijdragen van de deelnemende gemeenten € 9.194,- hoger. De extra kosten voor de luchtzuivering, € 29.386,- worden apart door het Rijk gecompenseerd.

Het verbouwingsplan van de locatie Kleine Houtweg werd door de Rijksgebouwendienst in de bestuursvergadering van het Noord-Hollands Archief op 25 juni 2008 gepresenteerd.

De Rijksgebouwendienst is in 2011 gestart met de verbouwing.

In de vergadering van 29 oktober 2009 heeft het bestuur van het Noord-Hollands Archief besloten om artikel 6 lid 4 als volgt te wijzigen:

Aan de bevoegdheden van het algemeen bestuur worden geen beperkingen opgelegd ingevolge artikel 31 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, mits het totaal van de aangegane verplichtingen niet leidt tot een tekort in de rekening van baten en lasten dat groter is dan 5 % van de jaarlijkse personeelskosten, alleen voor zover dit tekort kan worden gedekt uit beschikbare reserves van de gemeenschappelijke regeling. Indien niet aan deze voorwaarde kan worden voldaan, zullen aan te gane verplichtingen buiten de begroting vooraf ter goedgoedgekeuring moeten worden voorgelegd aan de minister en de raden van de gemeenten, ingevolge artikelen 18 en 19 van deze regeling. Met

inachtneming van deze goedkeuringsprocedure kan het Algemeen Bestuur nadere richtlijnen voorschrijven ten behoeve van het dagelijks bestuur en/of de directie betreffende het begrotingsbeheer.

De partners hebben op advies van de accountantsdienst Ernst & Young toestemming gegeven voor bovenstaande wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling.

In het vijfde verslagjaar 2011 van het Noord-Hollands Archief is sprake van een voordelig resultaat van € 144.651,-.

Lieuwe Zoodtsma,
directeur

Haarlem, 30 maart 2012

2 Paragrafen

Het jaarverslag dient volgens het BBV te bestaan uit een aantal paragrafen waarin de verantwoording is vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Voor het Noord-Hollands Archief zijn de paragrafen Lokale Heffingen en Grondbeleid niet van toepassing. De paragraaf Verbonden Partijen is eveneens niet van toepassing, omdat er geen partijen zijn waarin het Noord-Hollands Archief een bestuurlijk of financieel belang heeft.

Onderstaand komen achtereenvolgens de resterende paragrafen aan bod: Weerstandsvermogen (zie 2.1) en Financiering (zie 2.2).

2.1 Weerstandsvermogen

De risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie van het Noord-Hollands Archief zijn minimaal van omvang. Het Noord-Hollands Archief heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvesting, ICT en kantoorartikelen.

Artikel 12

1. De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat ten minste de volgende kapitaalgoederen: gebouwen. De Rijksgebouwendienst is de verbouwing in 2011 gestart. Het Noord-Hollands Archief heeft in 2010 een voorziening van € 100.000,- getroffen om achterstallig onderhoud te financieren. Ultimo 2011 bedraagt deze voorziening € 74.209,-.

2.2 Financiering

Het Noord-Hollands Archief wordt gefinancierd door de partners: het Rijk, de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen. Het exploitatieresultaat bedraagt € 144.651,- voordelig. Voorgesteld wordt om dit bedrag ten gunste van de egalisatiereserve te brengen.

II Jaarrekening

3. Exploitatie rekening 2011

	Rekening 2010		Primaire Begroting 2011		Begroting 2011 na wijziging		Inkomsten en uitgaven 2011	
	€	%		%		%	€	%
OPBRENGSTEN								
<i>Bydragen deelnemers</i>								
Bydrage Rijk	2 527 743	46,7%	2 525 102	46,8%	2 525 102	46,8%	2 549 577	46,5%
Verhoging luchtzuivering	29 386	0,5%	29 386	0,5%	29 386	0,5%	29 386	0,5%
Bydrage Gemeente Haarlem	1 833 344	33,9%	1 833 344	34,0%	1 833 344	34,0%	1 849 111	33,7%
Bydrage Stadsbibliotheek	50 000	0,9%	50 000	0,9%	50 000	0,9%	50 000	0,9%
Bydrage Gemeente Velsen	199 378	3,7%	199 378	3,7%	199 378	3,7%	201 093	3,7%
Bydrage Gemeenten en Waterschappen	250 097	4,6%	247 727	4,6%	247 727	4,6%	256 921	4,7%
Totaal bijdrage overheid	4.889.948	90,3%	4.884.937	90,5%	4.884.937	90,5%	4.936.088	90,0%
<i>Overige opbrengsten</i>			0		0			
Depot verhuur	127 171	2,3%	129 600	2,4%	129 600	2,4%	150 061	2,7%
Bydragen derden in kapitaallasten	143 055	2,6%	145 245	2,7%	145 245	2,7%	143 055	2,7%
Overige opbrengsten	99 379	1,8%	113 376	2,1%	113 376	2,1%	105 645	1,9%
Dienstverlening	39 693	0,7%	37 000	0,7%	37 000	0,7%	33 290	0,6%
Totaal overige opbrengsten	409.298	7,6%	425.221	7,9%	425.221	7,9%	432.051	7,9%
Doorbelaste BTW	116.106	2,1%	88 000	1,6%	88 000	1,6%	115.990	2,1%
TOTAAL OPBRENGSTEN	5.415.352	100,0%	5.398.158	100,0%	5.398.158	100,0%	5.484.129	100,0%
KOSTEN								
<i>Personeelskosten</i>								
Formatieve medewerkers	2 224 842	41,1%	2 217 568	41,2%	2 217 568	40,1%	2 253 451	41,7%
Niet-formatieve medewerkers	11 715	0,2%	11 300	0,2%	11 300	0,2%	9 041	0,2%
Bijkomende personeelskosten	128 509	2,4%	140 986	2,6%	140 986	2,5%	120 342	2,2%
Totaal personeelskosten	2.365.066	43,7%	2.369.854	44,0%	2.369.854	42,8%	2.382.834	44,1%
<i>Materieel directe kosten</i>								
Collectiebeheer	64 774	1,2%	69 000	1,3%	69 000	1,2%	69 548	1,3%
Digitaal zichtbaar maken	257 484	4,8%	166 703	3,1%	241 703	4,4%	256 208	4,7%
Acquisitie	27 748	0,5%	29 078	0,5%	29 078	0,5%	27 202	0,7%
Dienstverlening	14 065	0,3%	15 689	0,3%	15 689	0,3%	12 675	0,2%
Educatie	28 033	0,5%	27 400	0,5%	27 400	0,5%	26 529	0,5%
Overige materiele kosten	13 065	0,2%	16 575	0,3%	16 575	0,3%	18 052	0,2%
PR & Communicatie	23 183	0,4%	24 600	0,5%	24 600	0,5%	23 859	0,4%
Totaal directe kosten	428.352	7,9%	349.045	6,5%	424.045	7,7%	434.073	8,0%
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>								
Huisvestingskosten	2 071 983	38,3%	2 084 001	38,7%	2 084 001	37,6%	2 051 078	38,0%
Organisatiekosten	361 363	6,7%	326 835	6,1%	401 835	7,3%	366 345	6,8%
Afschrijvingskosten	124 970	2,3%	168 190	3,1%	168 190	3,0%	105 416	2,0%
Rentekosten	42 890	0,8%	63 057	1,2%	63 057	1,1%	40 850	0,7%
Kosten faciliteiten	20 202	0,4%	24 650	0,5%	24 650	0,4%	20 382	0,4%
Totaal materieel indirecte kosten	2.621.408	48,4%	2.666.733	49,5%	2.741.733	49,5%	2.584.071	47,8%
Te verrekenen doorbelaste BTW	0		-	0,0%	-	0,0%	0	0,0%
TOTAAL KOSTEN	5.414.826	100,0%	5.385.632	100,0%	5.535.632	100,0%	5.400.978	100,0%
Bedrijfsresultaat (opbrengsten - kosten)	526	0,0%	12.526	0,2%	137.474	-2,5%	83.151	1,5%
Bijzondere baten (+) en lasten (-)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	46 000	-0,8%
Resultaat voor bestemming	526		12.526		137.474		37.151	
Bestemmingsreserve digitalisering (onttrekking)	50 000	0,9%	-		75 000		75 000	1,4%
Bestemmingsreserve digitalisering (toevoeging)	75 000	-1,4%					-	
Egalisatiereserve (onttrekking)	31 000	0,6%	26 000	0,5%	26 000	0,5%	32 500	0,6%
Mutaties bestemmingsreserves	6.000		26.000		101.000		107.500	
EXPLOITATIERESULTAAT	6.526	0,1%	38.526	0,7%	36.474	-0,7%	144.651	2,6%

Ter identificatie

 ACCOUNTANTS LLP

4 Toelichting op de exploitatierekening

Hieronder worden de kostensoorten op hoofdlijnen toegelicht.

Totale bijdragen overheid (ca. € 51.200,- voordeel)

De bijdrage van het Rijk was per saldo € 24.475,- hoger dan begroot. Dit verschil komt door de indexering van de huur in 2010 met een bedrag van € 2.642,- en door de indexering in 2011 van huur en loonkosten met een bedrag van € 21.833, -.

De indexering van het Rijk wordt gevolgd door de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen, die daardoor samen € 17.482,- meer betalen dan in de begroting is opgenomen.

Door de indexering en uitbreiding van opslag van archief waren de bijdragen van de deelnemende gemeenten € 9.194,- hoger. De extra kosten voor de luchtzuivering, € 29.386,- worden apart door het Rijk gecompenseerd.

Overige opbrengsten (€ 6.900,- voordeel)

Het Regionaal Archief Alkmaar en de gemeente Haarlem huurden archiefruimten voor semistatisch archief; dit levert een voordeel op van € 20.500,-.

Doordat de verbouwing van de locatie Kleine Houtweg is vertraagd, werden er minder kantoorvertrekken verhuurd; het verschil bedraagt € 22.900,-.

De opbrengsten van de kantine, werken voor derden, dienstverlening en de creditrente vielen € 16.900,- lager uit dan begroot.

De detachering van een personeelslid van het Noord-Hollands Archief bij het Regionaal Archief Leiden bracht € 19.700,- op. De taken van dit personeelslid van Het Noord-Hollands Archief werden deels overgenomen door tijdelijk personeel: zie de verhoging van een deel van de kosten van tijdelijk personeel.

Er was € 6.500,- meer aan inkomsten op diverse posten.

BTW/BCF (€ 27.900,- voordeel)

Door de besteding van de bestemmingsreserve voor het digitaliseren van archiefmateriaal en de inhuur van tijdelijk personeel ontving het Noord-Hollands Archief € 27.900,- meer dan begroot.

Totaal personeelskosten (€ 13.000 nadeel)

De post Formatieve medewerkers moet in samenhang bekeken worden met de post Niet-formatieve medewerkers. Er werd € 35.900,- meer uitgegeven.

Deze meerkosten vloeiden voort uit:

- het inhuren van tijdelijke krachten voor de beschrijving van de bibliotheekcollectie en het inspecteren van archieven (dit laatste in verband met bovengenoemde detachering);
- het ontbreken van indexering van personeelskosten in de begroting 2011. Het Rijk stelde de indexering voor formatief personeel vast op 0,865 %.

In verband met de verbouwing waren er in 2011 geen stagiaires; dit leverde een voordeel op van € 2.300.

Bij de bijkomende kosten werden de uren voor de personeelsconsulent teruggebracht naar 16 uur per week, een bezuiniging van € 11.300,-.

Bij de overige kosten werd € 9.300,- minder uitgegeven.

Totaal directe kosten (ca. € 10.000,- nadeel)

In 2010 werd een bestemmingsreserve van € 75.000,- voor te digitaliseren bestanden opgenomen. In 2010 is dit bedrag voor het digitaliseren van archiefbestanden, een deel van het Haarlems Dagblad en het huis-aan-huisblad Velsen besteed. De BTW die hiervoor verschuldigd is, € 14.250,-, wordt teruggevorderd.

Totaal materieel indirecte kosten (ca. € 82.700,- voordeel)

De post Huisvestingskosten kent een overschot van ca. € 32.900,-.

- Door het uitstel van de verbouwing van de locatie Kleine Houtweg is er geen huurverhoging toegepast. De huur in de huidige staat is verhoogd met € 14.100; dit is in de lumpsum verrekend.

In 2011 is er € 56.300,- minder aan huur uitgegeven dan begroot.

Op de post onderhoud gebouwen/onderhoud tuin werd € 8.800,- meer uitgegeven. De brandmeldcentrale werd aangepast.

De post organisatiekosten kent een nadeel van ca. € 39.100,-.

- Per medio 2011 heeft het NHA een eigen server bij de gemeente Haarlem. Hierdoor is het ICT-verkeer sneller. De kosten zijn uiteindelijk met € 11.000,- toegenomen.

Door de uitbreiding van softwareprogramma's nemen de onderhoudskosten jaarlijks toe, in 2011 met € 6.400,-.

De kosten van telefoon namen in 2011 met € 5.600,- af.

Aan drukkosten werd € 3.500,- meer uitgegeven.

- De representatiekosten omvatten tevens de uitgaven van de publieksactiviteiten Erfgoednacht, Historisch Café (5 x per jaar) en de lancering van Oneindig Noord-Holland. De meerkosten bedroegen € 10.300,-.

- Het archief van het Noord-Hollands Archief en de voorgangers wordt door een extern bedrijf bewerkt. In 2011 was hiervoor 13.500,- beschikbaar.

Door de vertraging van de verbouwing van de locatie Kleine Houtweg werd er aan rente- en afschrijvingskosten € 85.000,- minder uitgegeven.

Aan facilitaire kosten werd € 4.300,- minder uitgegeven dan begroot.

Bijzondere baten en lasten

Het NHA participeert in de Stichting Archief Programmatuur (STAP), die onder andere werkt aan de totstandkoming van één landelijke website met genealogische gegevens (wiewaswie.nl). Onlangs is gebleken dat deze stichting met een aanzienlijk tekort uit het verleden kampt, dat ze wil verhalen op de participanten.

Voor het NHA zou het gaan om een bedrag van € 46.000,-. Dit bedrag is opgenomen onder de post bijzondere baten en lasten.

Exploitatieresultaat

Het voordelige exploitatieresultaat, inclusief de egaliseringsreserve voor 2011 (€ 32.500,-) bedraagt € 144.651,-.

Voorgesteld wordt dit bedrag ten gunste van de egaliseringsreserve te brengen.

-7-

<u>Passiva</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Egalisatie Reserve	31.428	57.403
Winstsaldo 2011	144.651	6.526
Bestemmingsreserve digitalisering	-	75.000
 <u>Voorzieningen</u>		
Onderhoud gebouwen	89.209	100.000
StAP	46.000	
 <u>Langlopende leningen</u>		
Leningen og	912.482	959.486
 <u>Vlottende Passiva</u>		
Schulden aan openbare lichamen	234.505	189.013
Crediteuren	1.182.090	8.026
Overige Passiva	218.140	269.704
	2.858.505	1.665.158

6 Toelichting op de balans

Algemeen

Het balanstotaal bedraagt € 2.858.505,-. Hiervan wordt door de bedrijfsinventaris een bedrag ingenomen van € 1.016.034,-.

Materiële vaste activa

- De materiële vaste activa bedragen € 1.016.034,-. Voor de specificatie wordt verwezen naar de Investeringsstaat (zie bijlage B).
- Voor de overname van de bedrijfsinventaris van het Rijk werd in 2006 door het NHA een geldlening afgesloten bij de Rabobank (in feite een convertering van schulden aan het Rijk in een geldlening).
- Van de gemeente Haarlem werd in 2007 de bedrijfsinventaris overgenomen. Hiermee was een bedrag gemoeid van € 392.688,-. Hiervoor werd een tweede geldlening van € 275.000,- afgesloten.

Vlottende activa

- De vorderingen op openbare lichamen betreffen de gemeente Haarlem, het Rijk en de gemeente Velsen. Dit zijn onder meer posten in het kader van het BTW Compensatie Fonds (BCF) ad € 71.263,-.
- De post debiteuren bestaat uit vorderingen in verband met verhuur en verrekeningen. Het totaal bedraagt € 4.545,-.
- Onder de post overige activa zijn vooruit betaalde kosten opgenomen.
- De voorraad boeken voor de verkoop is afgewaardeerd naar nihil.

Liquide middelen

De post liquide middelen is relatief hoog omdat er op 31-12-2011 nog voor een bedrag van € 1.182.090,- aan betalingen onderweg was (onder meer het huurbedrag voor de Janskerk).

Eigen Vermogen

In de vergadering van 19 maart 2008 is door het Bestuur van het Noord-Hollands Archief een besluit genomen over de resultaatverrekening deelnemers GR Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland. Dit besluit was nodig om te voldoen aan de voorwaarden voor vrijstelling van BTW-heffing over de bijdragen van de deelnemers.

Dit betekende concreet:

- dat de algemene reserve in 2008 is omgezet in een egaliseringsreserve;
- dat de exploitatieresultaten in de toekomst met deze egaliseringsreserve zullen worden verrekend.

In het exploitatiejaar 2011 werd een positief behaald van € 144.651,-.

Dit voordeel wordt ten gunste van de egaliseringsreserve gebracht worden, zodat deze reserve uitkomt op € 176.079,-.

Voorzieningen

In de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 20 oktober 2010 is een voorziening opgenomen van € 50.000 ten behoeve van verbouwing van de locatie Kleine Houtweg, zodat de totale voorziening nu € 89.209,- bedraagt.

Nog te verwachten uitgaven in 2012:

2. Aanpassen ICT-voorzieningen nieuwe studiezaal	5.900
3. Verhuisactiviteiten en tijdelijke huisvesting	11.300
4. Extra schoonmaakkosten	5.000
5. Meebetalen schilderwerkzaamheden locatie JS	12.000
6. Spuiten wanden en schilderwerkzaamheden	16.000
7. Verlichting depots KHW	3.800
8. Vernieuwing zuurkast	5.000
9. Onvoorziene uitgaven (Wc's in de hoogbouw)	30.200

Totaal 89.200

Leningen

Op de leningen is in 2011 een bedrag afgelost van € 47.004,-, zodat aan de leningen (opgenomen gelden) een bedrag uitstaat van € 912.482,-.

Vlottende Passiva

- De post Schulden aan openbare lichamen ad € 234.505,- bestaat per saldo uit huurschuld aan de Rijksgebouwendienst en verrekening luchtzuivering.

- De post overige passiva ad € 218.140,- bestaat voornamelijk uit projectgelden (€ 68.579,-), nog te verrekenen energiekosten (€ 54.699,-), gelden e-depot (€ 53.203,-) en schulden korte termijn (€ 43.578,-).

Zowel ten aanzien van de vaste activa als de vlottende activa is er sprake van een gezonde financiering.

Verplichtingen buiten de balans

Er zijn geen verplichtingen buiten de balans. De verplichtingen genoemd in de jaarrekening 2011, worden in 2012 afgewikkeld.

III Overige Gegevens

7 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of vervaardigingwaarde en verminderd met de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde, er wordt geen rekening gehouden met afschrijving naar tijdgelang gedurende het jaar.

De afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris 2,5%-20%;

Machines, apparaten en installaties 5-33%

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde zonodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Overlopende activa en netto vlottende schulden

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Dotaties aan de egalisatiereserve vinden plaats na besluitvorming door het bestuur.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bijdragen van de deelnemers, de overige opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen, die op het moment dat de jaarrekening werd samengesteld voorzienbaar waren, zijn ten laste van het resultaat gebracht.

8 Bestemming van het exploitatieresultaat

Voordelig bedrijfsresultaat 2011	€ 83.151
Bijzondere lasten	€ 46.000 -
	€.....37.151
Egalisatiereserve onttrekking	€ 32.500 +
	€ 69.651
Bestemmingsreserve digitalisering	€ 75.000 +
Exploitatierekening 2011 voordeel	€ 144.651

Aan het bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland wordt voorgesteld om het voordelig exploitatieresultaat 2011 ad € 144.651,- ten gunste van de egalisatiereserve te brengen.

Ontwikkeling egalisatiereserve

Saldo per 1 januari 2009	92.717	
positief saldo 2009	21.685	
positief saldo 2010	6.526	
positief saldo 2011	144.651	
	<u>jaar 2009</u>	
1 ^e jaar afoming saldo 2009	26.000	
	<u>jaar 2010</u>	
2 ^e jaar afoming saldo 2009	26.000	
1 ^e jaar afoming positief saldo 2009	5.000	
Totaal afoming 2010 egalisatiereserve	31.000	
	<u>jaar 2011</u>	
3 ^e jaar afoming saldo 2009	26.000	
2 ^e jaar afoming positief saldo 2009	5.000	
1 ^e jaar afoming positief saldo 2010	1.500	
Totaal afoming 2011 egalisatiereserve	32.500	
	<u>jaar 2012</u>	
4 ^e en laatste afoming rest saldo 2009	24.706	
3 ^e jaar afoming positief saldo 2009	5.000	
2 ^e jaar afoming positief saldo 2010	1.700	
1 ^e jaar afoming positief saldo 2011	36.163	
Totaal afoming 2012 egalisatiereserve	67.569	
	<u>jaar 2013</u>	
4 ^e jaar afoming positief rest saldo 2009	6.685	
3 ^e jaar afoming positief saldo 2010	1.600	
2 ^e jaar afoming positief saldo 2011	36.163	
Totaal afoming 2013 egalisatiereserve	44.448	

	<u>jaar 2014</u>
4 ^e jaar afoming positief saldo 2010	1.726
3 ^e jaar afoming positief saldo 2011	<u>36.163</u>
Totaal afoming 2014 egalisatiereserve	37.889

	<u>jaar 2015</u>
4 ^e jaar afoming positief saldo 2011	<u>36.163</u>
Totaal afoming 2015 egalisatiereserve	36.163

9. Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van het Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2011 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens. Tevens is de directie verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. De directie is daarnaast verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en de van toepassing zijnde wet- en regelgeving waaronder de gemeenschappelijke regeling zoals aan ons bevestigd met de opdrachtbevestiging d.d. 28 december 2011 en is vastgesteld door de directie van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is vastgesteld door de directie van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland en aan ons bevestigd met de opdrachtbevestiging d.d. 28 december 2011.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Noord-Holland per 31 december 2011 en van de baten en lasten over 2011 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

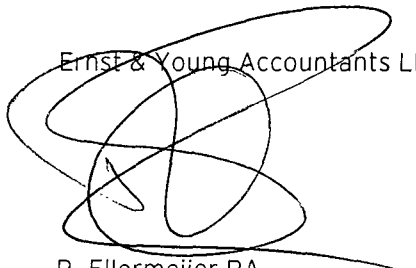
Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 23 april 2012

Ernst & Young Accountants LLP



R. Ellermeijer RA

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Condities

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities.

- Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op Internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: 'De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring'. 'De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur.'

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoot op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft.

De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enerzijds door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- b op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op Internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponeerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.