

Gemeenteraad van Haarlem
Postbus 511
2003 PB HAARLEM

Datum: 10 april 2017
Onderwerp: aanbidding jaarrekening 2016
Uw kenmerk:
Ons kenmerk: Z-17-10979 /uitgaand -9226

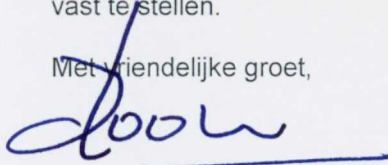
Geachte leden van de raad,

Volgens artikel 21, lid 2, van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief 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 15 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-Hollands Archief, de jaarrekening 2016 met de bijbehorende accountantsverklaring van het accountantskantoor Ernst&Young aan.

Wij verzoeken u op basis van de voorgelegde stukken de definitieve bijdrage voor 2016 vast te stellen.

Met vriendelijke groet,



drs. Lieuwe Zoodma
secretaris bestuur NHA

Jaarrekening 2016

5 april 2017

Jansstraat 40
2011 RX HAARLEM

Kleine Houtweg 18
2012 CH HAARLEM

IN DE WERKZAAMHEID

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Inhoudsopgave

I Jaarverslag	2
1 Inleiding	2
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaatontwikkeling 2016	2
2 Paragrafen	3
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
2.2 Financiering	4
2.3 Bedrijfsvoering	4
3 Vennootschapsbelasting	5
II Jaarrekening	6
4 Exploitatierekening 2016	6
5 Toelichting op de exploitatierekening 2016 in vergelijking met de begroting 2016	7
5.1 Opbrengsten	7
5.2 Kosten	8
5.3 Dotatie/onttrekking eigen vermogen	9
5.4 Exploitatieresultaat 2016	10
6 Balans per 31 december 2016	11
7 Toelichting op de balans	12
III Overige gegevens	16
8 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
9 Bestemming van het 'resultaat voor bestemming' 2016	17
10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016	18
Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie	18
Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening	19

I Jaarverslag

1 Inleiding

1.1 Algemeen

In 2015 bezochten 16.229 mensen de Janskerk (het publiekscentrum van het Noord-Hollands Archief) voor tentoonstellingen, evenementen, rondleidingen, educatieve activiteiten of voor het gebouw zelf. In 2015 waren dat er 15.869.

Het aantal bezoeken aan de studiezalen kwam uit op 6.726 (2015: 7.349). In totaal komt daarmee het aantal bezoeken aan het Noord-Hollands Archief in 2016 op 22.995 (2015: 23.218).

Ten slotte werden ruim 1,3 miljoen bezoeken gebracht aan de websites waarop het Noord-Hollands Archief te vinden is. Vergelijking met voorgaande jaren is hier niet mogelijk, in verband met een andere meetmethodiek voor één van de websites.

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2016 ruim 400 objecten verworven voor de beeldcollectie door schenking, overbrenging of aankoop. Daarnaast heeft de Stichting Provinciale Atlas Noord-Holland 30 objecten toegevoegd aan haar collectie, die beheerd wordt door het Noord-Hollands Archief. In 2015 werd de bibliotheek van het Noord-Hollands Archief uitgebreid met 160 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 2016 zijn 96 (2015: 69) 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 392,00 (2015: 123) meter archieven toegankelijk gemaakt.

Er is net als voorgaande jaren sterk ingezet op het digitaliseren van archieven, beeldcollecties en de krantencollectie om hiermee het mogelijk te maken dat veelgevraagd en kwetsbaar materiaal voor een breed publiek beschikbaar komt. Daarnaast is onverminderd hard gewerkt aan pilots met aangesloten overheden om hiermee de aansluiting op het e-Depot, een digitale ruimte voor digitaal archiefmateriaal, te onderzoeken en dichterbij te brengen.

1.2 Resultaatontwikkeling 2016

Het exploitatieresultaat over 2016 bedraagt € 4.858 negatief, begroot was € 0.

De opbrengsten vielen € 223.817 hoger uit dan begroot, met name door hoger dan begrote projectopbrengsten. Voor het grootste deel betrof het extra bijdragen van het Rijk in het kader van e-Depotactiviteiten.

De kosten vielen in totaal € 159.310 hoger uit dan begroot. Met name de organisatiekosten zijn hoger dan begroot.

Lieuwe Zoodma,
directeur

Haarlem, 5 april 2017

Ernst & Young Accountants LLP

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



2 Paragrafen

Het jaarverslag dient volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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 evenmin van toepassing, omdat er geen partijen zijn waarin het Noord-Hollands Archief een bestuurlijk of financieel belang heeft.

Onderstaand komen de resterende paragrafen aan bod: Weerstandsvermogen en risicobeheersing en Financiering en Bedrijfsvoering.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Noord-Hollands Archief heeft vooral te maken met reguliere kosten die vooraf te ramen zijn, zoals personeelskosten, huisvestingskosten en kosten voor ICT.

De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen betreft ten minste het kapitaalgoed gebouwen. Het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) overweegt een wijziging van beleid, namelijk het groot onderhoud aan gebouwen en de vervanging van technische installaties door de huurders zelf te laten uitvoeren. Dit heeft vanaf 2014 geleid tot het niet meer doorberekenen van kosten hiervoor. Het Noord-Hollands Archief heeft in deze jaren vanuit de resultaatverdeling een bestemmingsreserve groot onderhoud gecreëerd. Het RVB heeft nog geen definitief standpunt ingenomen over zijn voornemen het onderhoud door de huurders zelf te laten uitvoeren. Inmiddels heeft het Noord-Hollands Archief een meerjarig onderhouds- en investeringsplan (MOIP) laten opstellen, om inzicht in de toekomstige kosten voor het onderhoud te krijgen. De verwachting is dat er in de loop van 2017 duidelijkheid komt over deze kwestie.

Kengetallen (bestemmingsreserve groot onderhoud als onderdeel eigen vermogen)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
liquiditeitsratio	3,1	2,2	1,8	1,0	1,3
solvabiliteitsratio	49,4%	41,7%	36,4%	19,3%	27,6%

Nog niet zeker is of de bestemmingsreserve groot onderhoud door het NHA zelf aangewend dient te worden voor de daadwerkelijke uitvoering van groot onderhoud of dat het NHA dit geld dient terug te betalen aan het RVB (die dan op zijn beurt het groot onderhoud zal uitvoeren). Indien dit laatste het geval is, dient het bedrag opgenomen onder de bestemmingsreserve groot onderhoud beschouwd te worden als onderdeel van het vreemd vermogen. De kengetallen zien er dan als volgt uit.

Kengetallen (reservering groot onderhoud als onderdeel vreemd vermogen)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
liquiditeitsratio	0,8	0,8	1,8	1,0	1,3
solvabiliteitsratio	1,8%	8,5%	36,4%	19,3%	27,6%

Liquiditeitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief op korte termijn kan voldoen aan zijn korte termijnverplichtingen zonder nieuwe financieringsbronnen te hoeven aanboren. De liquiditeitsratio is berekend als de verhouding tussen de kortlopende activa en de kortlopende schulden. Hoe hoger de ratio, hoe beter het Noord-Hollands Archief in staat is om aan de kortetermijnverplichtingen te voldoen.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief in geval van opheffing zijn verplichtingen ten aanzien van vreemd vermogenverschaffers kan nakomen. De solvabiliteitsratio wordt berekend als de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen x 100%. Hoe hoger de ratio, hoe meer van het totaal vermogen met eigen vermogen wordt gefinancierd.

In de toelichting op de balans is te lezen dat het eigen vermogen bestaat uit bestemmingsreserves, een negatieve egalisatiereserve en een klein positief resultaat. Exclusief de bestemmingsreserve groot onderhoud bedraagt het eigen vermogen per 31 december 2016 circa € 44.000. Dit bedrag ligt in lijn met de afspraken met de belastingdienst die in het verleden zijn gemaakt, namelijk dat het Noord-Hollands Archief geen algemene reserves mag aanhouden.

2.2 Financiering

Het Noord-Hollands Archief wordt structureel gefinancierd door de partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen.

2.3 Bedrijfsvoering

In 2015 en 2016 heeft het Noord-Hollands Archief voor de activiteiten op het gebied van e-Depot gebruik kunnen maken van extra middelen uit een bestemmingsreserve. Met ingang van 2017 is deze bestemmingsreserve nagenoeg uitgeput. Het Rijk heeft voor de jaren 2017-2020 extra gelden uitgetrokken voor verdere ontwikkeling van het e-Depot voor de rijkscollecties. Voor het Noord-Hollands Archief gaat het in 2017 om een bedrag van € 178.785.

Ook op het gebied van digitalisering heeft het Noord-Hollands Archief de afgelopen jaren middelen kunnen aanwenden uit bestemmingsreserves. De publieksbehoefte aan digitalisering neemt toe, terwijl het Noord-Hollands Archief hiervoor geen of slechts marginale kosten in rekening mag brengen. Om aan de behoefte van het publiek tegemoet te kunnen komen, is de verwerving van fondsen en subsidiegelden onontbeerlijk.

3 Vennootschapsbelasting

Met ingang van het boekjaar dat op 1 januari 2016 of later aanvangt, dienen gemeenten en andere overheden vennootschapsbelasting te betalen over de winst die ze met ondernemingsactiviteiten maken. Reden is het formele verzoek van de Europese Commissie aan de Nederlandse regering om de staatssteun op te heffen en de fiscale wetgeving in Nederland aan te passen. Ook op het Noord-Hollands Archief (NHA), vallend onder de gemeenschappelijke regeling, is de Wet op de vennootschapsbelasting met ingang van 1 januari 2016 van toepassing.

De opbrengsten van het NHA zijn opgesplitst in activiteiten. Per activiteit zijn de volgende vragen gesteld:

- wordt een onderneming gedreven;
- is sprake van een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
- is sprake van deelname aan het economisch verkeer;
- is er een oogmerk om winst te behalen (voordeel beogen en redelijkerwijs te verwachten) en
- wordt met de activiteiten in concurrentie getreden.

De wettelijke taken die het NHA uitvoert, zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelastingplicht.

Momenteel heeft de belastingdienst nog in onderzoek op welke wijze de archiefdiensten in Nederland exact dienen te bepalen of zij afdracht vennootschapsbelasting verschuldigd zijn en of er een gemeenschappelijke methodiek kan worden gehanteerd. Op de ondernemingsactiviteiten die het NHA uitvoert, wordt in 2016 een verlies behaald, waardoor het ernaar uitziet dat het NHA geen vennootschapsbelasting over 2016 verschuldigd is.

II Jaarrekening

4 Exploitatierkening 2016

	Rekening 2015		Begroting 2016		Rekening 2016	
	€	%	€	%	€	%
OPBRENGSTEN						
<i>Bijdragen deelnemers</i>						
Bijdrage Rijk	2.162.527	38,2%	2.161.943	37,5%	2.185.552	36,5%
Bijdrage gemeente Haarlem	1.826.834	32,3%	1.849.198	32,1%	1.866.919	31,2%
Bijdrage gemeente Velsen	192.949	3,4%	193.650	3,4%	196.613	3,3%
Bijdrage Bibliotheek Zuid-Kennemerland	50.000	0,9%	40.000	0,7%	40.000	0,7%
Bijdrage conservator Oude boekerij	-	0,0%	70.615	1,2%	70.615	1,2%
Bijdrage gemeenten en waterschappen	298.956	5,3%	316.893	5,5%	299.597	5,0%
Bijdrage provincie Noord-Holland	432.582	7,6%	432.582	7,5%	432.582	7,2%
Totaal bijdrage overheid	4.963.849	87,7%	5.064.881	88,0%	5.091.877	85,1%
<i>Overige opbrengsten</i>						
Depotverhuur	123.314	2,2%	125.000	2,2%	125.849	2,1%
Bijdragen derden in kapitaallasten	143.075	2,5%	143.055	2,5%	143.055	2,4%
Overige opbrengsten	43.475	0,8%	45.500	0,8%	42.707	0,7%
Dienstverlening	67.348	1,2%	69.000	1,2%	65.581	1,1%
Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg	199.914	3,5%	200.000	3,5%	201.054	3,4%
Projectopbrengsten/bijdragen	119.319		111.000	1,9%	312.129	5,2%
Totaal overige opbrengsten	696.446	12,3%	693.555	12,0%	890.376	14,9%
TOTAAL OPBRENGSTEN	5.660.295	100,0%	5.758.436	100,0%	5.982.254	100,0%
KOSTEN						
<i>Personeelskosten</i>						
Formatieve medewerkers	2.532.255	45,3%	2.733.586	48,9%	2.768.715	48,1%
Niet-formatieve medewerkers	20.897	0,4%	20.000	0,4%	14.104	0,2%
Bijkomende personeelskosten	136.051	2,4%	126.500	2,3%	125.463	2,2%
Totaal personeelskosten	2.689.202	48,1%	2.880.086	51,5%	2.908.283	50,6%
<i>Materieel directe kosten</i>						
Collectiebeheer	80.722	1,4%	63.000	1,1%	61.846	1,1%
Digitaal zichtbaar maken	211.253	3,8%	150.000	2,7%	148.067	2,6%
Acquisitie	50.173	0,9%	42.500	0,8%	40.693	0,7%
Dienstverlening	9.006	0,2%	9.000	0,2%	3.810	0,1%
Educatie	102.152	1,8%	45.500	0,8%	70.526	1,2%
Overige materiële kosten	18.420	0,3%	15.100	0,3%	14.999	0,3%
PR & Communicatie	82.948	1,5%	13.700	0,2%	25.065	0,4%
Totaal materieel directe kosten	554.674	9,9%	338.800	6,1%	365.005	6,3%
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>						
Huisvestingskosten	1.787.220	31,9%	1.816.656	32,5%	1.860.724	32,3%
Organisatiekosten	317.190	5,7%	302.000	5,4%	359.742	6,3%
Afschrijvingskosten	196.893	3,5%	200.000	3,6%	207.007	3,6%
Rentekosten	32.435	0,6%	35.000	0,6%	30.734	0,5%
Facilitaire kosten	18.370	0,3%	20.000	0,4%	20.357	0,4%
Totaal materieel indirecte kosten	2.352.109	42,0%	2.373.656	42,4%	2.478.564	43,1%
TOTAAL KOSTEN	5.595.985	100,0%	5.592.542	100,0%	5.751.852	100,0%
Bedrijfsresultaat (opbrengsten-kosten)	64.310		165.894		230.402	
Bijzondere baten (+) en lasten (-)	-		-		-	
Resultaat voor bestemming	64.310		165.894		230.402	
Egalisatiereserve - afroaming jaarlaag	32.880		3.000		2.947	
Bestemmingsreserves - dotatie groot onderhoud	383.894		383.894		383.894	
Bestemmingsreserve - dotatie e-depot via NA	-		-		54.177	
Bestemmingsreserves - onttrekking	263.049		215.000		205.759	
totaal dotatie/onttrekking eigen vermogen	87.965		165.894		235.259	
EXPLOITATIERESULTAAT	23.655		0		4.858	

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

5 Toelichting op de exploitatierekening 2016 in vergelijking met de begroting 2016

5.1 Opbrengsten

Bijdrage Rijk

De bijdrage van het Rijk voor 2016 valt € 23.619 hoger uit dan begroot vanwege een niet-begrote indexatie.

Bijdrage gemeente Haarlem/gemeente Velsen

De bijdragen van de gemeente Haarlem en de gemeente Velsen vallen respectievelijk € 17.721 en € 2.963 hoger uit dan begroot in verband met de doorberekende indexatie van het Rijk.

Bijdrage Bibliotheek Zuid-Kennemerland/conservator Oude Boekerij

De bijdragen van de gemeente Haarlem voor het beheer van collecties afkomstig uit de Bibliotheek Zuid-Kennemerland en voor de loonkosten van de conservator van deze collecties zijn conform de begroting.

Bijdrage gemeenten en waterschappen

De bijdrage overige gemeenten en waterschappen is € 17.296 lager dan begroot vanwege een fout bij het opstellen van de begroting 2016 bij het doorberekenen van de indexatie over 2015.

Bijdrage provincie Noord-Holland

De bijdrage van de provincie Noord-Holland is conform begroting.

Depotverhuur

De opbrengsten uit depotverhuur zijn € 849 hoger dan begroot.

Bijdragen derden in kapitaallasten

De bijdragen van de aangesloten gemeenten voor kapitaallasten zijn conform begroting.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten vallen € 2.793 lager uit dan begroot, door minder verhuur van de Commandeurszaal en een teruglopende kantineopbrengst.

Dienstverlening

De opbrengst uit dienstverlening is € 3.419 lager dan begroot. Dit is het gevolg van minder bestellingen van kopieën.

Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg

De onderverhuur van het voorgebouw van de locatie Kleine Houtweg levert € 1.054 meer op dan begroot.

Projectopbrengsten/bijdragen

De projectopbrengsten/bijdragen vallen € 201.129 hoger uit dan begroot. Deze niet-begrote inkomsten betreffen voornamelijk bijdragen van het Rijk van respectievelijk € 54.177 ten behoeve van de ontwikkeling van het e-Depot voor de rijkscollecties, € 43.550 als compensatie voor de deelname aan projecten op het gebied van digitaal archiefbeheer en € 15.246 voor de deelname aan het digitaal atelier. Het Rijk heeft tevens een bedrag van € 30.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan voor de locatie Kleine Houtweg. De provincie Noord-Holland droeg € 21.500 bij voor de restauratie van twee globes. Daarnaast heeft de Protestantse Gemeente Bloemendaal en Overveen een bijdrage van € 12.155 geleverd voor de bewerking van haar archieven. Tot slot zijn er bijdragen ontvangen van het Mondriaan Fonds (€ 7.500), het Prins Bernhard Cultuurfonds (€ 5.000) en het VSBfonds (€ 3.500) voor de zomertentoonstelling.

5.2 Kosten

Formatieve medewerkers

De uitgaven voor formatieve medewerkers vallen € 35.129 hoger uit dan begroot. Dit is het gevolg van niet-begrote UWV-kosten en detacheringskosten.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

In onderstaand model is de bezoldiging in 2016 van de directeur van het NHA opgenomen (bedragen in euro's).

Gegevens 2016

Naam	L. Zoodma
Functie	directeur
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	echt
 Individueel WNT-maximum	 179.000

Bezoldiging 2016

Beloning	94.858
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	15.442
Subtotaal	110.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	110.300

Gegevens 2015

Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1

Bezoldiging 2015

Beloning	92.273
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.184
Totaal bezoldiging 2015	108.457

Individueel WNT-maximum 2015	178.000
------------------------------	----------------

De vergoeding voor de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur was nihil.

Niet-formatieve medewerkers

Onder de niet-formatieve medewerkers vallen twee Paswerk-medewerkers. De kosten hiervoor zijn € 5.896 lager dan begroot.

Bijkomende personeelskosten

De bijkomende personeelskosten zijn € 1.037 lager dan begroot.

Collectiebeheer

Voor collectiebeheer is € 1.154 minder uitgegeven dan begroot.

100 - 00 000 000 000

Digitaal zichtbaar maken

Er is € 1.933 minder uitgegeven dan begroot aan digitalisering.

Acquisitie

Aan de aanschaf van boeken en beeldmateriaal is € 1.807 minder uitgegeven dan begroot.

Dienstverlening

De kosten met betrekking tot de studiezaal zijn € 5.190 minder dan begroot.

Educatie

De begroting voor de post educatie is met € 25.026 overschreden. Voor € 16.000 betreft dit de zomertentoonstelling. Hier tegenover staan de doelsubsidies van het Mondriaan Fonds, het Prins Bernhardcultuurfonds en het VSBfonds. Daarnaast is € 7.183 extra uitgegeven aan het project 'Janskerk Haarlem 700 jaar'.

Overige materiële kosten

De overige materiële kosten zijn nagenoeg conform de begroting.

PR & Communicatie

De uitgaven voor PR & Communicatie zijn € 11.365 meer dan begroot. Voor € 3.536 betreft dit het meerjarenbeleidsplan.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten vallen € 44.067 hoger uit dan begroot. Voor € 27.525 betreft dit het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan voor de locatie Kleine Houtweg.

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 57.742 hoger dan begroot. Voor € 25.541 betreft het kosten die zijn doorbelast aan derden. Hier staan projectopbrengsten/bijdragen tegenover, zoals van de Protestantse Gemeente Bloemendaal en Overveen en van het Rijk voor het digitaal atelier. Voor € 17.318 gaat het om extra kosten voor het onderzoek naar de mogelijkheden van een museale presentatie van de collectie-Enschedé. Daarnaast is een bedrag van € 7.183 uitgegeven aan een onderzoek naar informatiebeveiliging. Dit komt ten laste van de bestemmingsreserve e-Depot rijkscollecties 2016. Voor telefonie en internet is € 5.216 meer uitgegeven dan begroot.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn € 7.006 hoger dan begroot.

Rentekosten

De rentekosten zijn € 4.266 lager dan begroot.

Facilitaire kosten

De facilitaire kosten vallen € 357 hoger uit dan begroot.

5.3 Dotatie/onttrekking eigen vermogen

Egalisatiereserve

De vrijval van de egalisatiereserve is nagenoeg gelijk aan de begroting.

Bestemmingsreserve

In 2016 is aan de bestemmingsreserve groot onderhoud een bedrag van € 383.894 gedoteerd. Een toelichting op dit bedrag treft u in hoofdstuk 7 'Toelichting op de balans' aan. In 2016 heeft het bestuur ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve als gevolg van een gift van

Ernst & Young Accountants LLP

het Nationaal Archief ad € 54.177. Deze gift is bestemd voor de ontwikkeling van het e-Depot rijkscollecties.

Aan de bestemmingsreserves is een bedrag van € 205.759 onttrokken, voornamelijk ter verwezenlijking van het e-Depot waarvoor in 2012 een bestemmingsreserve was gecreëerd.

5.4 Exploitatieresultaat 2016

Het exploitatieresultaat bedraagt € 4.858 nadelig. In hoofdstuk 9 is een voorstel geformuleerd ter besteding van dit resultaat.

11:4:0017

7 Toelichting op de balans

Vaste activa

	Inrichting kantoor/depot	ICT	Overige activa	Totaal
<u>Stand per 1 januari:</u>				
Aanschafwaarde	1.939.280	422.027	6.548	2.367.854
Cumulatieve afschrijvingen	818.467-	229.302-	6.295-	1.054.064-
Boekwaarde 1/1/2016	1.120.813	192.725	252	1.313.790
<u>Mutaties door aanschaffingen/afstotingen:</u>				
Investerings	26.738	42.715	-	69.453
Desinvesteringen	-	-	-	-
Saldo	26.738	42.715	-	69.453
<u>Mutaties door afschrijvingen:</u>				
Afschrijvingen op investeringen	123.291-	83.570-	145-	207.007-
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-
	123.291-	83.570-	145-	207.007-
<u>Stand per 31 december:</u>				
Aanschafwaarde	1.966.018	464.743	6.548	2.437.308
Cumulatieve afschrijvingen	941.758-	312.873-	6.440-	1.261.071-
Boekwaarde 31-12-2016	1.024.260	151.870	107	1.176.237

Vlottende activa

Schatkistbankieren

€ 718.751

Conform overheidsbeleid draagt het Noord-Hollands Archief zijn overtollige middelen af aan het ministerie van Financiën. Daarbij wordt het drempelbedrag van € 250.000 gehanteerd.

In de tabel hieronder is per kwartaal het bedrag aan middelen opgenomen dat gemiddeld op dagbasis buiten 's Rijks schatkist is aangehouden (€ x 1.000).

kwartaal	I	II	III	IV
ruimte onder drempelbedrag	105	50	79	61
ruimte boven drempelbedrag	-	-	-	-

Vorderingen op openbare lichamen € 270.254

De vorderingen op openbare lichamen bestaan met name uit nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen. De bijdragen van het Rijk betreffen de indexering van de bijdrage over 2016 en een bijdrage voor het vaststellen van een meerjarenonderhoudsplan.

Debiteuren € 3.641

Dit bedrag betreft drie vorderingen.

Overige activa € 159.000

Onder de post 'Overige activa' zijn opgenomen de vooruitbetaalde kosten voor het jaar 2016. Het merendeel betreft contracten die na 2016 doorlopen.

Voorraden € 1.700

1.176.237

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better working world

Bestemmingsreserves

opbouw	1-1-2016			31-12-2016
	beginstand	gedoteerd	onttrokken	eindstand
2011 educatie jeugd	1.675		1.675-	-
2013 e-Depot	200.000		180.632-	19.368
2014 Enschedé	3.455		3.455-	-
2014 inventarisatie overheidsarchieven	12.815		12.815-	-
2016 e-Depot rijkscollecties 2016	-	54.177	7.183-	46.994
subtotaal	217.944	54.177	205.759-	66.362
2014 groot onderhoud KHW	767.788	383.894	-	1.151.682
totaal bestemmingsreserves	985.732	438.071	205.759-	1.218.044

Toelichting:

2013 - e-Depot, virtuele studiezaal, advisering

De dotatie volgt uit de verdeling van het resultaat van 2012. De bestemming van deze reserve beslaat een periode van vier jaar. In 2016 is verder gewerkt aan de totstandkoming van een e-Depot en een virtuele studiezaal. Het restant van € 19.368 wordt in 2017 besteed.

2014- Reserve groot onderhoud

In 2014 is bericht van het ministerie ontvangen dat het overweegt om de regionale historische centra zelf te laten zorgdragen voor het groot onderhoud aan panden en de vervanging van installaties. Tot op heden is nog niet duidelijk of deze plannen doorgang vinden. Op aangeven van het Rijk en conform begroting is een bedrag van € 383.894 ten gunste van een bestemmingsreserve gebracht. De hoogte van dit bedrag is gelijk aan het bedrag dat het Rijksvastgoedbedrijf in 2016 niet aan het Noord-Hollands Archief in rekening heeft gebracht.

Langlopende leningen

	Lening Rabobank 2006	Lening Rabobank 2007	Lening gemeente Haarlem 2013	Totaal 2016
Stand 1 januari 2016:	543.000	181.466	160.000	884.466
kortlopend deel - afgelost	36.000	11.004	20.000	67.004
langlopend deel	507.000	170.462	140.000	817.462
Stand 31 december 2016:	507.000	170.462	140.000	817.462
kortlopend deel 2017:	36.000	11.004	20.000	67.004

De lening uit 2006 heeft een hoofdsom van € 900.000. Er wordt in 25 jaar afgelost tegen een vast rentepercentage van 4,0%.

De lening uit 2007 heeft een hoofdsom van € 275.000. Er wordt in 25 jaar afgelost tegen een vast rentepercentage van 5,1%.

De lening uit 2013 heeft een hoofdsom van € 200.000. Er wordt in 10 jaar afgelost tegen een vast rentepercentage van 5,0%.

Flottende passiva

Schulden aan openbare lichamen € 118.370

De huur voor de Jansstraat voor de maand januari 2017 is door de gemeente Haarlem in december 2016 gefactureerd. In 2014/2015 heeft het Noord-Hollands Archief archiefstellingen aangeschaft waarvoor van het Nationaal Archief een vergoeding is ontvangen. Dit bedrag is niet ten volle besteed en het restant ad € 49.598 wordt in 2017 terugbetaald na ontvangst van de vaststellingsbrief van het Nationaal Archief.

Crediteuren € 71.503

De crediteuren hebben een looptijd korter dan een jaar. Per 6 februari 2016 zijn, op één factuur na, alle facturen betaald.

Overige passiva € 216.587

De post 'Overige passiva' bestaat uit:

- nog te betalen energiekosten	€	27.000
- af te dragen loonheffing	€	163.954
- diverse kleinere schulden	€	25.633

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In 2016 is een toezegging van het Rijk ontvangen voor een bijdrage ad € 311.615 ten behoeve van een verbouwing van het depotgebouw aan de Kleine Houtweg. Deze investeringen vinden plaats in 2017.

Het Noord-Hollands Archief heeft per 1 mei 2014 voor één auto een leasecontract met Spaarnelanden afgesloten ter waarde van € 16.116. De looptijd bedraagt vier jaar.

Op 24 november 2014 heeft het Noord-Hollands Archief een huurovereenkomst met de gemeente Haarlem getekend voor de locatie Jansstraat. Deze overeenkomst loopt tot 31 juli 2028. De huurprijs voor 2016 bedroeg € 761.595 en wordt jaarlijks per 1 januari met 2,5% verhoogd.

Op 30 mei 2013 heeft het Noord-Hollands Archief een huurovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf getekend voor de locatie Kleine Houtweg. Deze overeenkomst loopt tot 1 oktober 2027. De huurprijs voor 2016 bedroeg € 741.562.

Het Noord-Hollands Archief heeft per 1 juli 2014 een vijfjarige overeenkomst afgesloten met de firma Ricoh voor de huur van multifunctionals ter waarde van € 30.710.

III Overige gegevens

8 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.

De afschrijvingspercentages zijn:

- Inventaris 2,5% - 20%;
- Machines, apparaten en installaties 5,0% - 20%

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde zo nodig 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 egaliseringsreserve vinden plaats na besluitvorming door het bestuur.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Het creëren van bestemmingsreserves vindt 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.

9 Bestemming van het 'resultaat voor bestemming' 2016

Voordelig bedrijfsresultaat 2016	€	230.402	
Bijzondere baten/lasten	€	0	+
Resultaat voor bestemming	€	230.402	
Egalisatiereserve – afoming jaarlaag	€	2.947	-/-
Bestemmingsreserve – dotatie	€	438.072	-/-
Bestemmingsreserve – onttrekking	€	205.759	+
Nadelig exploitatieresultaat 2016	€	4.858	

Het voorstel is om het nadelig exploitatieresultaat ad € 4.858 ten laste van de egalisatiereserve te brengen.

In het overzicht hieronder is de afloop van de egalisatiereserve in de komende jaren opgenomen, indien het bestuur akkoord gaat met bovenstaand voorstel:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	saldo egalisatie:	
						totaal	reserve per
resultaat in jaar:	42.427	22.916-	-	23.656-	4.858-	afoming	31/12
afoming in jaar:							
2015	10.607	7.639-	-			32.880	2.969
2016	10.606	7.639-	-	5.914-		2.947-	17.740-
2017			-	5.914-	1.215-	7.128-	15.471-
2018			-	5.914-	1.215-	7.128-	8.343-
2019				5.914-	1.215-	7.128-	1.215-
2020					1.215-	1.215-	0-
	-	-	-	-	-		

10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van het Noord-Hollands Archief op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- ▶ zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de exploitatierekening over 2016;
- ▶ de toelichting op de exploitatierekening 2016;
- ▶ de balans per 31 december 2016;
- ▶ de toelichting op de balans per 31 december 2016.

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) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 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 Noord-Hollands Archief 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.

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 materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het jaarverslag, waaronder de paragrafen en een sectie inzake vennootschapsbelasting.

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

is betrouwbaar en juist.

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

18
EY Building a better working world

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van het BBV 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 in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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 fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 Noord-Hollands Archief;

- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en;
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur van de gemeenschappelijke regeling 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.

Den Haag, 5 april 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. S.B. Spiessens RA

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van het Noord-Hollands Archief op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

- de exploitatierekening over 2016
- de toelichting op de exploitatierekening 2016
- de balans per 31 december 2016
- de toelichting op de balans per 31 december 2016

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) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 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 Noord-Hollands Archief 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.

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 materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

het jaarverslag, waaronder de paragrafen en een sectie inzake vennootschapsbelasting.

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 BBV 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 in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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 fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 Noord-Hollands Archief;

het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en;

het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur van de gemeenschappelijke regeling 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.

Den Haag, 5 april 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. S.B. Spiessens RA