

Jaarstukken 2018

17 april 2019

Jansstraat 40  
2011 RX HAARLEM

Kleine Houtweg 18  
2012 CH HAARLEM



## Inhoudsopgave

<b>I JAARVERSLAG</b> .....	<b>2</b>
1 INLEIDING.....	2
1.1 Algemeen.....	2
1.2 Resultaatontwikkeling 2018.....	2
2 PARAGRAFEN.....	3
2.1 Onderhoud kapitaalgoederen.....	3
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	4
2.3 Financiering.....	5
2.4 Bedrijfsvoering.....	5
3 PROGRAMMA'S EN TAAKVELDEN.....	5
4 VENNOOTSCHAPSBELASTING.....	6
<b>II JAARREKENING</b> .....	<b>7</b>
4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING.....	7
5 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018.....	8
6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 IN VERGELIJKING MET DE BEGROTING 2018.....	9
6.1 Opbrengsten.....	9
6.2 Kosten.....	10
6.3 Dotatie/onttrekking eigen vermogen.....	13
6.4 Exploitatieresultaat 2018.....	13
7 BALANS PER 31 DECEMBER 2018.....	14
8 TOELICHTING OP DE BALANS.....	15
<b>III OVERIGE GEGEVENS</b> .....	<b>19</b>
9 BESTEMMING VAN HET 'RESULTAAT VOOR BESTEMMING' 2018.....	19
10 CONTROLEVERKLARING.....	20

## I Jaarverslag

### 1 Inleiding

#### 1.1 Algemeen

In 2018 bezochten 19.722 mensen de Janskerk (het publiekscentrum van het Noord-Hollands Archief) voor tentoonstellingen, evenementen, rondleidingen, educatieve activiteiten of voor het gebouw zelf. In 2017 waren dat er 16.314. Het aantal bezoeken aan de studiezalen kwam uit op 6.569 (2017: 6.440). In totaal komt daarmee het aantal bezoeken aan het Noord-Hollands Archief in 2018 op 26.291 (2017: 22.754). Ten slotte werden bijna 400.000 bezoeken gebracht aan de website van het Noord-Hollands Archief (NHA). Ten opzichte van 2017 een stijging van 18,9% in bezoeken aan de website en een doorzetting van de stijgende lijn in digitale bezoeken. Daarnaast neemt het Noord-Hollands Archief deel aan veel geraadpleegde landelijke platforms, zoals WieWasWie en Oorlogsbronnen.

Het Noord-Hollands Archief heeft in 2018 in totaal 166 objecten verworven voor de beeldcollectie door schenking, overbrenging of aankoop. Daarnaast is de collectie van de Stichting Provinciale Atlas Noord-Holland, die beheerd wordt door het Noord-Hollands Archief, uitgebreid met 70 objecten. In 2018 werd de bibliotheek van het Noord-Hollands Archief uitgebreid met 113 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](http://www.noord-hollandsarchief.nl)) en via [www.archieven.nl](http://www.archieven.nl). In 2018 zijn 62 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 494 meter archieven toegankelijk gemaakt.

Er is net als voorgaande jaren sterk ingezet op het digitaliseren van archieven en beeldcollecties om het mogelijk te maken dat veelgevraagd en kwetsbaar materiaal voor een breed publiek beschikbaar komt. Het publiek kan ook via Scannen op Verzoek inventarisnummers laten digitaliseren. Na eerdere geslaagde pilots is in 2018 de eerste daadwerkelijke aansluiting gerealiseerd op het Rijks e-Depot, een digitale ruimte voor digitaal archiefmateriaal. De Provincie Noord-Holland heeft vier recente jaargangen van het Provinciaal Blad, waarin belangrijke besluiten gepubliceerd worden, in samenwerking met het NHA ontsloten. De stukken zijn nu raadpleegbaar en doorzoekbaar op de NHA-website.

#### 1.2 Resultaatontwikkeling 2018

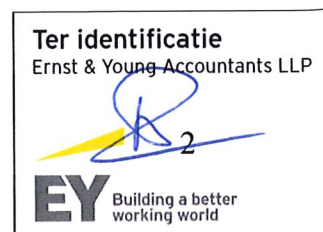
Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 126.092 positief, begroot was € 0.

De opbrengsten vielen € 175.643 hoger uit dan begroot, met name door hoger dan begrote projectopbrengsten en de jaarlijkse indexatie van de bijdragen van de deelnemers.

De kosten vielen in totaal € 35.447 hoger uit dan begroot, hetgeen veroorzaakt werd door het saldo van lagere personeelskosten door een terughoudend vacaturebeleid en hogere kosten voor niet begrote digitaliseringskosten en voor kosten voor huisvesting, organisatie en een nagekomen kostenpost uit 2017. Het hogere resultaat wordt naar beneden bijgesteld door een niet begrote afdracht vennootschapsbelasting en een licht hoger dan begrote vrijval uit de egaliseringsreserve van per saldo € 14.104.

Lieuwe Zoodsma,  
directeur

Haarlem, 17 april 2019





## 2 Paragrafen

Het jaarverslag dient volgens artikel 9 van 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. Het betreft de paragrafen:

- onderhoud kapitaalgoederen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- financiering
- bedrijfsvoering
- lokale heffingen
- grondbeleid
- verbonden partijen

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.

### 2.1 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen betreft ten minste het kapitaalgoed gebouwen. Het Noord-Hollands Archief heeft twee gebouwen in gebruik: een pand aan de Jansstraat en een pand aan de Kleine Houtweg, beide in Haarlem. Het pand in de Jansstraat wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en het pand aan de Kleine Houtweg wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB).

#### *Jansstraat 40*

De Jansstraat 40 wordt gehuurd van de gemeente Haarlem en de gemeente is verantwoordelijk voor het onderhoud van dit pand. Het beleid ten aanzien van onderhoud is volledig in handen van de gemeente. De Janskerk is een rijksmonument.

#### *Kleine Houtweg 18*

In 2018 heeft het RVB besloten om het groot onderhoud aan de Kleine Houtweg per 1 januari door de huurder, het Noord-Hollands Archief, zelf te laten uitvoeren. Dit besluit hing al enige jaren in de lucht en vanaf 2014 heeft het Noord-Hollands Archief jaarlijks van het RVB een bijdrage voor het groot onderhoud ontvangen. Deze bijdragen zijn in de afgelopen jaren vanuit de resultaatverdeling aan een bestemmingsreserve groot onderhoud gedoteerd voor het geval het RVB zou besluiten toch het groot onderhoud zelf te blijven uitvoeren. Het ontvangen geld is apart van de bedrijfsvoering gehouden. Het besluit van het RVB om het groot onderhoud over te laten aan de huurder heeft ertoe geleid dat de in de afgelopen jaren gecreëerde bestemmingsreserve eind 2018 ad € 1.919.470 voor het grootste deel is terugbetaald aan het RVB. Het restant is begin 2019 terugbetaald.

Voor de jaren 2019 – 2021 ontvangt het Noord-Hollands Archief een jaarlijkse bijdrage van circa € 756.000 voor onderhoud van het ministerie van OCW. Daarnaast ontvangt het Noord-Hollands Archief eenmalig een bedrag van € 762.000 voor achterstallig onderhoud t/m 2018. In 2015 heeft het Noord-Hollands Archief een meerjarig onderhouds- en investeringsplan (MOIP) laten opstellen, om inzicht in de toekomstige kosten voor het onderhoud te krijgen. Dit onderhoudsplan wordt in 2019 geactualiseerd, waarna het Noord-Hollands Archief in 2019 de vorming van een voorziening groot onderhoud zal overwegen. In de afgelopen jaren heeft wel dusdanig groot onderhoud plaatsgevonden, dat onveilige situaties niet zijn ontstaan.



## 2.2 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 risico's van onverwachte en onverwacht hoge uitgaven worden als beperkt aangemerkt.

### Kengetallen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
liquiditeitsratio	0,9	2,4	3,1	2,2
solvabiliteitsratio	2,8%	48,8%	49,4%	41,7%

De daling van de solvabiliteitsratio is veroorzaakt door de terugbetaling van de bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg (zie paragraaf 2.1). Deze terugbetaling laat het eigen vermogen dalen, waardoor de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen daalt.

### 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 korte termijnverplichtingen te voldoen.

### Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft weer in welke mate het Noord-Hollands Archief in geval van opheffing zijn verplichtingen ten aanzien van vreemdvermogenverschaffers 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 het verleden heeft de belastingdienst bepaald dat het Noord-Hollands Archief geen algemene reserves mag aanhouden. Daar staat tegenover dat het Noord-Hollands Archief een deel van de btw op inkoopfacturen mag terugvorderen. Het doel is om het negatief eigen vermogen in de komende vier jaar op te heffen door een strikter uitgavenbeleid te hanteren.

Naast de solvabiliteitsratio schrijft het BBV nog vier kengetallen voor:

- netto schuldquote
- structurele exploitatieruimte
- grondexploitatie
- belastingcapaciteit

Omdat het Noord-Hollands Archief geen grond in bezit heeft, is het kengetal 'grondexploitatie' niet van toepassing. Ook het kengetal 'belastingcapaciteit' is niet van toepassing voor het Noord-Hollands Archief, omdat het Noord-Hollands Archief geen belastingen heeft.

De ontwikkeling van de overige twee kengetallen is als volgt:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
netto schuldquote	69,0%	56,7%	38,2%	39,7%
structurele exploitatieruimte	33,5%	-0,9%	-0,1%	-0,4%

### Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

### *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

De netto schuldquote is gestegen, omdat het Noord-Hollands Archief eenmalig nog een bedrag van € 762.000 ontvangt voor achterstallig onderhoud van de Kleine Houtweg (zie paragraaf 2.1). Dit bedrag is als te vorderen en als schuld in de balans opgenomen. Deze 'schuld' vermindert op het moment dat het Noord-Hollands Archief onderhoudskosten of vervangingsinvesteringen pleegt aan het pand op de Kleine Houtweg. Zonder deze schuld bedraagt de netto schuldquote 56,8%, even hoog als in 2017.

De onttrekking van de bestemmingsreserve groot onderhoud ad € 1,9 miljoen leidt tot een stijging van de structurele exploitatieruimte. Omdat deze onttrekking eenmalig is, zal dit kengetal volgend jaar weer dalen. De dotatie aan deze reserve leidde er in de afgelopen jaren toe dat dit kengetal net onder 0 uitkwam.

### **2.3 Financiering**

#### Wet Schatkistbankieren

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden verplicht het Noord-Hollands Archief eventuele overschotten in liquide middelen, die uitkomen boven een drempelbedrag, te storten op een speciale rekening van het Ministerie van Financiën. Dit gebeurt via het afkomen van het saldo van de betaalrekening.

Het Noord-Hollands Archief wordt structureel gefinancierd door de partners: het Rijk en de gemeenten Haarlem en Velsen. Het Noord-Hollands Archief heeft drie langlopende leningen lopen: twee bij de Rabobank en één bij de gemeente Haarlem. Op deze leningen wordt ieder jaar afgelost en wordt rente betaald. In de begroting en liquiditeitsplanning wordt hiermee rekening gehouden.

Ten behoeve van een inspanning verbouwing aan de locatie Jansstraat onderzoekt het Noord-Hollands Archief de mogelijkheid van externe financiering.

### **2.4 Bedrijfsvoering**

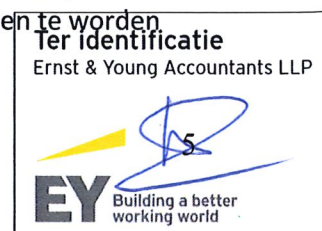
Voor 2018 heeft het Rijk, net als in 2017, een bedrag van € 178.785 beschikbaar gesteld aan het Noord-Hollands Archief voor de verdere ontwikkeling van het e-Depot voor de rijkscollecties. Daarnaast hebben de Regionale Historische Centra gezamenlijk een kostenmodel vastgesteld voor de aansluiting op het e-Depot. Dit kostenmodel wordt met ingang van 2019 toegepast.

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. In 2018 is extra geld uitgegeven aan de digitalisering van microfilms, nadat bleek dat dit binnen de begroting paste. Daarnaast is een interne scanstraat ingericht.

### **3 Programma's en taakvelden**

De richtlijnen van het BBV schrijven voor dat gewerkt wordt met programma's. Onder programma verstaat het BBV een samenhangend geheel van activiteiten. Het Noord-Hollands Archief heeft één programma gedefinieerd: het beheren en beschikbaar stellen van archieven. Alle activiteiten van het Noord-Hollands Archief vallen onder dit programma.

Het BBV schrijft eveneens voor dat de baten en lasten per programma worden onderverdeeld in taakvelden. Een gemeenschappelijke regeling hanteert de voorgeschreven taakveldindeling conform de gemeentelijke indeling, waarbij de overheadkosten van historische archieven dienen te worden ondergebracht onder musea.





De baten en lasten per taakveld voor het Noord-Hollands Archief zijn in het overzicht hieronder opgenomen.

### Overzicht taakvelden

(bedragen in euro's)

Omschrijving taakveld		Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>			
0.9	Vennootschapsbelasting	-	14.562
0.10	Mutaties reserves	2.098.253	583.269
<b>5 Sport, cultuur en recreatie</b>			
5.4	Musea	6.219.897	7.594.227
<b>totaal</b>		<b>8.318.150</b>	<b>8.192.058</b>

### 4 Vennootschapsbelasting

Op het Noord-Hollands Archief (NHA) 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.

Sinds 2016 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. In 2018 heeft het NHA uitstel van aangifte vennootschapsbelasting 2017 aangevraagd. De belastingdienst heeft hierop gereageerd met de mededeling dat aangifte niet mogelijk is, omdat het NHA nog geen verzoek tot het doen van aangifte van de belastingdienst heeft ontvangen. Pas na dit verzoek kan het NHA aangifte vennootschapsbelasting doen.

Op de ondernemingsactiviteiten die het NHA uitvoert, is in 2018 een positief resultaat behaald. Lagere kosten leiden tot een lagere gemiddelde kostprijs. Het aantal bezette meters op de ondernemingsactiviteiten is gestegen, maar daar staat niet altijd een hogere opbrengst tegenover. De verliesverrekening uit 2016 is inmiddels verrekend en het NHA zal, na een verzoek door de belastingdienst hiertoe, vennootschapsbelasting afdragen over het positieve resultaat op de ondernemingsactiviteiten.



## II Jaarrekening

### **4 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 egalisatiereserve 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 waarderinggrondslagen. 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.

## 5 Overzicht van baten en lasten 2018

	Rekening 2017		Begroting 2018		Rekening 2018	
	€	%	€	%	€	%
<b>OPBRENGSTEN</b>						
<i>Bijdragen overheid</i>						
Bijdrage Rijk	2.404.147	39,8%	2.404.087	39,8%	2.450.449	39,4%
Bijdrage gemeente Haarlem	1.907.251	31,6%	1.926.764	31,9%	1.972.457	31,7%
Bijdrage gemeente Velsen	200.400	3,3%	200.400	3,3%	205.299	3,3%
Bijdrage Bibliotheek Zuid-Kennemerland	20.000	0,3%	20.000	0,3%	20.000	0,3%
Bijdrage conservator Oude Boekerij	70.615	1,2%	70.615	1,2%	70.615	1,1%
Bijdrage gemeenten en waterschappen	306.484	5,1%	306.483	5,1%	317.355	5,1%
Bijdrage provincie Noord-Holland	572.283	9,5%	582.350	9,6%	580.093	9,3%
<b>Totaal bijdragen overheid</b>	<b>5.481.180</b>	<b>90,8%</b>	<b>5.510.699</b>	<b>91,2%</b>	<b>5.616.268</b>	<b>90,3%</b>
<i>Overige opbrengsten</i>						
Depotverhuur	104.886	1,7%	105.000	1,7%	111.940	1,8%
Bijdragen derden in kapitaallasten	143.055	2,4%	143.055	2,4%	143.055	2,3%
Overige opbrengsten	41.045	0,7%	45.500	0,8%	55.340	0,9%
Dienstverlening	22.940	0,4%	20.000	0,3%	30.882	0,5%
Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg	200.049	3,3%	200.000	3,3%	203.513	3,3%
Projectopbrengsten/bijdragen	42.331	0,7%	20.000	0,3%	58.899	0,9%
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>554.306</b>	<b>9,2%</b>	<b>533.555</b>	<b>8,8%</b>	<b>603.629</b>	<b>9,7%</b>
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>6.035.486</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.044.254</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.219.897</b>	<b>100,0%</b>
<b>KOSTEN</b>						
<i>Personeelskosten</i>						
Formatieve medewerkers	2.816.555	48,9%	2.797.599	49,6%	2.669.148	47,0%
Niet-formatieve medewerkers	16.253	0,3%	16.500	0,3%	18.638	0,3%
Bijkomende personeelskosten	126.332	2,2%	116.500	2,1%	116.076	2,0%
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>2.959.140</b>	<b>51,3%</b>	<b>2.930.599</b>	<b>52,0%</b>	<b>2.803.862</b>	<b>49,4%</b>
<i>Materieel directe kosten</i>						
Collectiebeheer	54.777	1,0%	63.000	1,1%	79.391	1,4%
Digitaal zichtbaar maken	216.933	3,8%	157.700	2,8%	265.255	4,7%
Acquisitie	43.176	0,7%	47.000	0,8%	39.357	0,7%
Dienstverlening	9.183	0,2%	5.000	0,1%	1.419	0,0%
Educatie	55.329	1,0%	64.500	1,1%	80.717	1,4%
Overige materiële kosten	9.491	0,2%	15.100	0,3%	-	0,0%
PR & Communicatie	19.324	0,3%	17.700	0,3%	24.769	0,4%
<b>Totaal materieel directe kosten</b>	<b>408.213</b>	<b>7,1%</b>	<b>370.000</b>	<b>6,6%</b>	<b>490.909</b>	<b>8,7%</b>
<i>Materieel indirecte kosten (bedrijfsvoering)</i>						
Huisvestingskosten	1.836.122	31,9%	1.836.212	32,6%	1.857.844	32,7%
Organisatiekosten	313.820	5,4%	287.000	5,1%	305.037	5,4%
Afschrijvingskosten	198.863	3,4%	170.000	3,0%	171.788	3,0%
Rentekosten	28.556	0,5%	27.000	0,5%	26.569	0,5%
Facilitaire kosten	19.967	0,3%	18.500	0,3%	18.748	0,3%
<b>Totaal materieel indirecte kosten</b>	<b>2.397.328</b>	<b>41,6%</b>	<b>2.338.712</b>	<b>41,5%</b>	<b>2.379.986</b>	<b>41,9%</b>
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>5.764.681</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.639.311</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.674.757</b>	<b>100,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat (opbrengsten-kosten)</b>	<b>270.805</b>		<b>404.943</b>		<b>545.140</b>	
Bijzondere baten (+) en lasten (-)	-		-		-	
<b>Resultaat voor buitengewone baten en lasten</b>	<b>270.805</b>		<b>404.943</b>		<b>545.140</b>	
Buitengewone lasten: terugbetaling bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg	-		-		-1.919.470	
<b>Resultaat voor vennootschapsbelasting</b>	<b>270.805</b>		<b>404.943</b>		<b>-1.374.330</b>	
vennootschapsbelasting	-		-		-14.562	
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>270.805</b>		<b>404.943</b>		<b>-1.388.892</b>	
Egalisatiereserve (dotatie)	-7.128		-21.049		-20.592	
Bestemmingsreserve - dotatie groot onderhoud	-383.894		-383.894		-383.894	
Bestemmingsreserve - onttrekking groot onderhoud	-		-		1.919.470	
Bestemmingsreserve - dotatie e-Depot via NA	-178.785		-178.785		-178.783	
Bestemmingsreserves - onttrekking e-Depot via NA	245.147		178.785		178.783	
<b>totaal dotatie/onttrekking eigen vermogen</b>	<b>-324.660</b>		<b>-404.943</b>		<b>1.514.984</b>	
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>-53.855</b>		<b>0</b>		<b>126.092</b>	



## 6 Toelichting op de exploitatierekening 2018 in vergelijking met de begroting 2018

### 6.1 Opbrengsten

#### *Bijdrage Rijk*

De bijdrage van het Rijk voor 2018 valt € 46.262 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 € 45.693 en € 4.899 hoger uit dan begroot in verband met de doorberekening van de door het Rijk bepaalde indexatie. Voor de gemeente Haarlem betreft dit de verhoging van de bijdrage 2018 met de indexaties van de jaren 2016 t/m 2018, die niet in de begroting was opgenomen. In de bijgestelde begroting 2019 zijn deze indexaties verwerkt.

#### *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 € 10.872 hoger dan begroot vanwege een hoger dan begrote afname van strekkende meters archiefruimte en een toename van het inwoneraantal.

#### *Bijdrage provincie Noord-Holland*

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

#### *Depotverhuur*

De opbrengsten uit depotverhuur zijn € 6.940 hoger dan begroot vanwege een hoger dan begrote afname van strekkende meters archiefruimte.

#### *Bijdragen derden in kapitaallasten*

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

#### *Overige opbrengsten*

De overige opbrengsten vallen € 9.840 hoger uit dan begroot door de verhuur van meer kantoorruimte.

#### *Dienstverlening*

De opbrengst uit dienstverlening is € 10.882 hoger dan begroot. Extra opbrengsten zijn ontvangen voor het bewerken van bouwdoSSIERS en het toegankelijk maken en bewerken van archieven van derden.

#### *Onderverhuur voorgebouw Kleine Houtweg*

De onderverhuur van het voorgebouw van de locatie Kleine Houtweg is min of meer conform begroting.

#### *Projectopbrengsten/bijdragen*

De projectopbrengsten/bijdragen vallen € 38.899 hoger uit dan begroot. Voor de zomertentoonstelling en diverse projecten ontving het Noord-Hollands Archief meer fondsgelden dan begroot. Voorts is een vergoeding van het Rijk ontvangen voor de vervanging van verlichting in het pand aan de Kleine Houtweg. Het verschil met de uiteindelijke kosten ad € 24.193 is als bate geboekt.



## 6.2 Kosten

### Formatieve medewerkers

De uitgaven voor formatieve medewerkers vallen € 128.450 lager uit dan begroot. In 2018 is terughoudend omgegaan met de invulling van vacatures en werden minder uitzendkrachten ingehuurd.

### Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Noord-Hollands Archief. Het voor het Noord-Hollands Archief toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

#### 1. Leidinggevende topfunctionaris

In onderstaand model is de bezoldiging in 2018 van de directeur van het NHA opgenomen.

bedragen x € 1	L. Zoodma
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.882
Beloningen betaalbaar op termijn	16.851
<i>Subtotaal</i>	<i>117.733</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>117.733</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>L. Zoodma</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.591
Beloningen betaalbaar op termijn	15.636
<i>Subtotaal</i>	<i>118.227</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>118.227</b>

De WNT bezoldiging 2017 wijkt af van de WNT bezoldiging zoals verantwoord in de jaarrekening 2017. In de WNT bezoldiging 2017 zoals opgenomen in de jaarrekening 2017 was de beloning betaalbaar op termijn €3.052 te hoog verantwoord. Per abuis was de werknemersbijdrage ad € 5.606 niet in mindering gebracht en was geen rekening gehouden met de IVP premie € 2.555. Daarnaast was de component beloning en belaste onkostenvergoeding te hoog vastgesteld ad € 3.403 doordat ten onrechte een netto vergoeding als bezoldigingscomponent was aangemerkt. De WNT bezoldiging 2017 is aangepast van €124.682 naar €118.227. Aanpassing van de vergelijkende cijfers heeft niet geleid tot een onverschuldigde betaling.

2. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder  
De vergoeding voor de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur was in 2018 nihil. Alleen reiskosten kunnen worden gedeclareerd.

Een overzicht van de bestuursleden in 2018 is hieronder opgenomen.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	AFGEVAARDIGDE NAMENS	FUNCTIE
Dhr. J. Wienen	-	voorzitter
Dhr. L. Zoodma	Noord-Hollands Archief	secretaris
Mw. M.J.C. Heeremans	het Rijk	lid
Mw. B.J. Glashouwer	het Rijk	lid
Dhr. C. Mooij	het Rijk	lid
Mw. M.L. Pop- Jansen	het Rijk	lid
Mw. M.-Th. Meijs	gemeente Haarlem	lid
Dhr. J. Botter	gemeente Haarlem	lid
Dhr. J. Verwoort	gemeente Velsen	lid
Dhr. R. Vennik	gemeente Velsen	lid
Dhr. R.G. te Beest	gemeente Velsen	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT  
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

#### *Niet-formatieve medewerkers*

Onder de niet-formatieve medewerkers vallen twee Paswerk-medewerkers. De kosten hiervoor zijn € 2.138 hoger dan begroot.

#### *Bijkomende personeelskosten*

De bijkomende personeelskosten zijn min of meer conform begroting.

#### *Collectiebeheer*

De overschrijding van € 16.391 voor de kosten van collectiebeheer valt weg tegen de onderschrijding op overige materiële kosten. Deze twee kostenposten zijn in de begroting 2019 samengevoegd.

#### *Digitaal zichtbaar maken*

Voor digitaal zichtbaar maken is € 107.555 meer uitgegeven dan begroot. Deze overschrijding betreft het (laten) digitaliseren van archiefmateriaal, dat vervolgens via de website van het Noord-Hollands Archief



Archief beschikbaar wordt gesteld. Tevens is hier een bedrag van € 23.000 aan nagekomen kosten uit 2017 opgenomen, waarvan destijds verondersteld werd dat het Rijk deze kosten op zich zou nemen.

#### *Acquisitie*

De uitgaven voor de aanschaf van boeken en beeldmateriaal zijn € 7.643 lager dan begroot. Deze uitgaven verschillen van jaar tot jaar, afhankelijk van wat er aangeboden wordt.

#### *Dienstverlening*

De kosten met betrekking tot de studiezaal zijn € 3.581 lager dan begroot.

#### *Educatie*

De begroting voor de post educatie is met € 16.217 overschreden. Deze overschrijding wordt gecompenseerd door de extra projectopbrengsten, opgenomen onder de baten.

#### *Overige materiële kosten*

De overige materiële kosten zijn € 15.100 lager dan begroot. Deze kostenpost dient in samenhang te worden bekeken met de kosten voor collectiebeheer.

#### *PR & Communicatie*

De uitgaven voor PR & Communicatie zijn € 7.069 hoger dan begroot door kosten voor de viering van 700 jaar Janskerk.

#### *Huisvestingskosten*

De huisvestingskosten vallen € 21.632 hoger uit dan begroot door hogere onderhoudskosten voor de Jansstraat en een niet begrote indexatie van de huur van de Kleine Houtweg.

#### *Organisatiekosten*

De organisatiekosten zijn € 18.037 hoger dan begroot. Dit is onder meer het gevolg van hogere kosten voor datalijnen, representatiekosten, advieskosten en het plaatsen van een laadpaal voor de elektrische leaseauto.

#### *Afschrijvingskosten*

De afschrijvingskosten zijn licht hoger dan de begroot.

#### *Rentekosten*

De rentekosten zijn € 431 lager dan begroot.

#### *Facilitaire kosten*

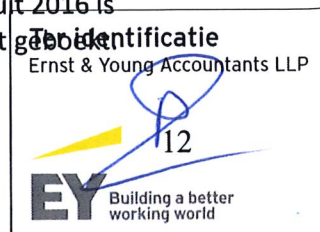
De facilitaire kosten zijn € 248 hoger dan begroot.

#### *Buitengewone lasten*

De buitengewone lasten betreffen de verplichte terugbetaling van de opgebouwde bestemmingsreserve groot onderhoud Kleine Houtweg. Deze reserve is in de afgelopen jaren opgebouwd uit ontvangen baten van het Rijk en wordt in 2018 als buitengewone last via de resultatenrekening naar nihil teruggebracht. Zie ook onder het kopje Bestemmingsreserve in de volgende paragraaf.

#### *Vennootschapsbelasting*

In 2018 is een positief resultaat behaald op de ondernemingsactiviteiten. Het verlies uit 2016 is inmiddels verrekend en het af te dragen bedrag aan vennootschapsbelasting is als last geïdentificeerd.





### **6.3 Dotatie/onttrekking eigen vermogen**

#### *Egalisatiereserve*

De vrijval van de egalisatiereserve is licht hoger dan begroot.

#### *Bestemmingsreserve*

Het bestuur heeft voor 2018 een dotatie van € 383.894 aan de bestemmingsreserve groot onderhoud goedgekeurd. Bij dit besluit was nog niet bekend dat het Rijksvastgoedbedrijf zou besluiten om de gereserveerde gelden terug te vragen. Voor 2018 wordt het begrote bedrag gedoteerd. Tegelijkertijd wordt het volledige bedrag van de bestemmingsreserve op de balans in 2018 onttrokken.

### **6.4 Exploitatieresultaat 2018**

Het exploitatieresultaat bedraagt € 126.092 voordelig. In hoofdstuk 9 is een voorstel geformuleerd ter bestemming van dit resultaat.

## 7 Balans per 31 december 2018

Hieronder is de balans voor resultaatverdeling opgenomen.

Balans					
	31-12-2018	31-12-2017		31-12-2018	31-12-2017
<b>Vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Materiële vaste activa	1.053.178	1.111.152	Egalisatiereserve	-48.734	15.471-
			Bestemmingsreserves	0	1.535.576
			Resultaat lopend boekjaar	126.092	53.855-
			<b>totaal eigen vermogen</b>	<b>77.358</b>	<b>1.466.250</b>
			<b>Langlopende leningen</b>		
			Leningen Rabobank	583.454	630.458
			Lening gemeente Haarlem	100.000	120.000
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
Schatkistbankieren	498.807	1.423.807	Schulden aan openbare lichamen	811.615	423.093
Vorderingen op openbare lichamen	1.064.809	402.644	Crediteuren	185.291	94.680
Debiteuren	4.453	8.855	Overige passiva	1.054.396	271.134
Overige activa	90.344	54.413			
Vorraden	-	54			
Liquide middelen	100.523	4.690			
<b>Totaal activa</b>	<b>2.812.114</b>	<b>3.005.615</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.812.114</b>	<b>3.005.615</b>

## 8 Toelichting op de balans

### Vaste activa

	Inrichting kantoor/depot	ICT	Overige activa	Totaal
<u>Stand per 1 januari:</u>				
Aanschafwaarde	1.943.245	486.974	2.775	2.432.994
Cumulatieve afschrijvingen	1.037.788-	299.244-	999-	1.338.031-
Boekwaarde 01-01-2018 excl. Investeringssubsidie	905.457	187.730	1.776	1.094.963
Activa in aanbouw				16.189
Boekwaarde per 01-01-2018				1.111.152
<u>Mutaties door aanschaffingen/afstotingen:</u>				
Investerings	340.651	65.392	-	406.043
Bijdragen derden	287.422-			287.422-
Desinvesteringen	13.467-	56.452-	726-	70.645-
Saldo	39.762	8.940	726-	47.976
<u>Mutaties door afschrijvingen:</u>				
Afschrijvingen op investeringen	109.828-	61.549-	410-	171.787-
Afschrijvingen op desinvesteringen	13.467	56.452	726	70.645
	96.361-	5.097-	316	101.142-
<u>Stand per 31 december:</u>				
Aanschafwaarde	1.983.007	495.914	2.049	2.480.970
Cumulatieve afschrijvingen	1.134.149-	304.341-	683-	1.439.173-
Boekwaarde 31-12-2018	848.858	191.573	1.366	1.041.797
Activa in aanbouw				11.382
Boekwaarde 31-12-2018				1.053.178

In 2018 is begonnen met een verbouwing aan de Jansstraat, welke in 2019 zal worden afgerond. De geïnvesteerde bedragen zijn opgenomen onder activa in aanbouw. Bij ingebruikname activeert het NHA deze investeringen en wordt begonnen met afschrijven.

### Vlottende activa

#### *Schatkistbankieren*

€ 498.807

Conform overheidsbeleid draagt het Noord-Hollands Archief zijn overtollige middelen af aan het ministerie van Financiën. Daarbij wordt het drempelbedrag van € 250.000 gehanteerd. Het bedrag op de rekening Schatkistbankieren is lager dan eind 2017 in verband met de terugbetaling van de opgebouwde bestemmingsreserve Groot onderhoud Kleine Houtweg.

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	97	115	23	-
ruimte boven drempelbedrag	-	-	-	9

#### *Vorderingen op openbare lichamen*

€ 1.064.809

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit nog te ontvangen bijdragen van het Rijk inzake de toegezegde bijdrage voor achterstallig onderhoud aan de Kleine Houtweg ad € 762.794 en de bijdragen van de gemeenten Haarlem en Velsen in verband met de indexatie 2018. Mede door deze bedragen voldaan.



Debiteuren € 4.453

Dit bedrag betreft vier vorderingen, welke per half februari 2019 zijn voldaan.

Overige activa € 90.344

Onder de post 'Overige activa' zijn opgenomen de vooruitbetaalde kosten voor het jaar 2019.

### Liquide middelen

Bedragen in euro's.

	31 december 2018	31 december 2017
Kas	1.305	1.498
Bank	99.218 +	3.192 +
Totaal liquide middelen	100.523	4.690

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

### Eigen vermogen

	Egalisatie- reserve	Bestemmings- reserve	Resultaat lopend boekjaar	Totaal 2018
Stand 1 januari 2018:	15.471-	1.535.576	53.855-	1.466.250
Mutaties:				
- dotatie		562.677		562.677
- onttrekking	53.855-	2.098.253-	53.855	2.098.253-
- afoming op egalisatiereserve	20.592			20.592
- resultaat 2018			126.092	126.092
Stand 31 december 2018	48.734-	0	126.092	77.358

### Egalisatiereserve

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	saldo egalisatie- reserve
resultaat in jaar:	23.656-	4.858-	53.855-	totaal afoming <u>per 31/12</u>
afoming in jaar:				
2018	5.914-	1.215-	13.464-	20.592- 48.734
2019	5.914-	1.215-	13.464-	20.592- 28.142
2020		1.215-	13.464-	14.678- 13.463
2021			13.464-	13.464- 0-

## Bestemmingsreserves

opbouw	1-1-2018			31-12-2018
	beginstand	gedoteerd	onttrokken	eindstand
2018 e-Depot via Nationaal Archief	-	178.783	178.783-	-
<b>subtotaal</b>	<b>-</b>	<b>178.783</b>	<b>178.783-</b>	<b>-</b>
2014 groot onderhoud KHW	1.535.576	383.894	1.919.470-	-
<b>totaal bestemmingsreserves</b>	<b>1.535.576</b>	<b>562.677</b>	<b>2.098.253-</b>	<b>-</b>

Toelichting:

### 2014 - Reserve groot onderhoud

In de loop van 2018 heeft het Noord-Hollands Archief, net als de overige Regionale Historische Centra die een pand huren van het Rijksvastgoedbedrijf, besloten akkoord te gaan met het voorstel om zelf verantwoordelijkheid te gaan dragen voor het onderhoud en de vervangingen. Voor het Noord-Hollands Archief betekent dit dat de bestemmingsreserve Groot onderhoud Kleine Houtweg die in de periode 2014 – 2017 is opgebouwd uit bijdragen van het Rijk, terugbetaald dient te worden en de bestemmingsreserve per 31 december 2018 zodoende op nihil staat.

### Langlopende leningen

	Lening Rabobank 2006	Lening Rabobank 2007	Lening gemeente Haarlem 2013	Totaal 2018
Stand 1 januari 2018:	471.000	159.458	120.000	750.458
kortlopend deel - afgelost	36.000	11.004	20.000	67.004
langlopend deel	435.000	148.454	100.000	683.454
Stand 31 december 2018:	435.000	148.454	100.000	683.454
kortlopend deel 2019:	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%.

Aan rentelasten is in 2018 een bedrag van € 32.569 betaald. Van deze rente is € 6.000 ontvangen van Stichting Hart.

### Flottende passiva

*Schulden aan openbare lichamen* € 811.615

Het Rijk heeft een factuur gestuurd voor de verbouwing van het depotgebouw aan de Kleine Houtweg ad € 311.615. Voor dit bedrag is in 2017 een bijdrage van het Rijk ontvangen. Het Noord-Hollands Archief het laatste deel van de terugbetaling van de bestemmingsreserve groot



onderhoud Kleine Houtweg ad € 500.000 nog te betalen aan het Rijk. In het eerste kwartaal van 2019 zijn deze schulden voldaan.

*Crediteuren* € 185.291  
De crediteuren hebben een looptijd korter dan een jaar. Per 7 februari 2019 zijn op twee kleine facturen na (die in termijnen worden betaald) alle facturen betaald.

*Overige passiva* € 1.054.396  
De post 'Overige passiva' bestaat uit:

- reservering groot onderhoud Kleine Houtweg	€ 762.794
- af te dragen loonheffing	€ 169.230
- af te dragen pensioenpremies	€ 31.686
- nog te betalen energiekosten	€ 27.000
- Enschedé-tentoonstelling	€ 24.368
- af te dragen vennootschapsbelasting	€ 14.562
- diverse kleinere schulden	€ 24.756

In verband met de keuze van het Noord-Hollands Archief om zelf het groot onderhoud te gaan uitvoeren heeft het RVB voor 2018 een bedrag van € 762.794 toegezegd ter dekking van investeringen en kosten voor mogelijk achterstallig groot onderhoud. De af te dragen loonheffing betreft de te betalen loonheffing over december. Voor de Enschedé-tentoonstelling heeft het Noord-Hollands Archief enkele gelden ontvangen.

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Het Noord-Hollands Archief heeft per 23 april 2018 voor één auto een leasecontract met Spaarnelanden afgesloten ter waarde van € 33.540. De looptijd bedraagt vijf 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 2017 bedroeg € 780.635 en wordt jaarlijks per 1 januari met 2,5% verhoogd.

In december 2018 heeft het Noord-Hollands Archief een huurovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf getekend voor de locatie Kleine Houtweg. Deze overeenkomst loopt tot 31 december 2021. De huurprijs voor 2019 bedraagt € 302.952.

Het Noord-Hollands Archief heeft per 18 april 2018 een driejarige overeenkomst afgesloten met de firma Ricoh voor de huur van multifunctionals ter waarde van € 20.340.

Het Noord-Hollands Archief heeft voor beide locaties een koffieautomaat gehuurd van Douwe Egberts Professional. Eén contract loopt vanaf december 2014 en heeft een totale contractwaarde van € 10.200. Een tweede contract loopt vanaf juli 2017 en heeft een totale contractwaarde van € 7.416. De looptijd van beide contracten bedraagt vijf jaar.

Op 18 december 2018 heeft het Noord-Hollands Archief een Service Level Agreement (SLA) afgesloten met SET ICT Services. Deze SLA omvat vier deel-SLA's en betreft monitoring van de servers, virtuele servers, het netwerk en de systeemstatus. Het contract gaat in op 1 januari 2019 en is voor drie jaar aangegaan voor een totaal bedrag van € 271.683.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die invloed hebben op het beleid van het Noord-Hollands Archief.



### III Overige gegevens

#### 9 Bestemming van het 'resultaat voor bestemming' 2018

Voordelig bedrijfsresultaat 2018	€ 545.140
Buitengewone baten en lasten	€ <u>1.919.470</u> -/-
Resultaat voor vennootschapsbelasting	€ 1.374.330 -/-
Vennootschapsbelasting op ondernemingsactiviteiten	€ <u>14.562</u> -/-
Resultaat voor bestemming	€ 1.388.892 -/-
Egalisatiereserve – afroming jaarlaag	€ 20.592 -/-
Bestemmingsreserve – dotatie	€ 562.677 -/-
Bestemmingsreserve – onttrekking	€ <u>2.098.253</u> +
Voordelig exploitatieresultaat 2018	€ 126.092

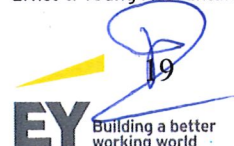
Het voorstel is om het voordelig exploitatieresultaat ad € 126.092 als volgt te bestemmen:

- € 50.000 ten gunste van een bestemmingsreserve voor de uitvoering van het plan HISGIS Noord-Holland, betreffende de digitale presentatie van historische kadastrale kaarten;
- € 50.000 ten gunste van een bestemmingsreserve om enkele grote collecties toegankelijk te maken, te weten Van der Steur (kledingmaker en antiquaar te Haarlem), cacao-fabriek Van Houten (Weesp) en enkele wetenschapsarchieven en
- € 26.092 ten gunste van de egalisatiereserve.

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>		saldo egalisatie-
resultaat in jaar:	23.656-	4.858-	53.855-	26.092	<u>totaal afroming</u>	<u>reserve per 31/12</u>
afoming in jaar:						
2018	5.914-	1.215-	13.464-		20.592-	48.734
2019	5.914-	1.215-	13.464-	6.523	14.069-	8.573
2020		1.215-	13.464-	6.523	8.155-	417
2021			13.464-	6.523	6.941-	6.523-
2022				6.523	6.523	0-
	-	-	-	-		

Ter identificatie  
Ernst & Young Accountants LLP



## 10 Controleverklaring



Building a better  
working world

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur gemeenschappelijke regeling Noord-Hollands Archief  
(hierna: Noord-Hollands archief)

### Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Noord-Hollands archief te Alkmaar gecontroleerd.

Ons goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid

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 2018 als van de activa en passiva van Noord-Hollands archief op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Ons afkeurende oordeel met betrekking tot rechtmatigheid

Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf De basis voor ons afkeurend oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid, niet 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 Noord-Hollands archief, zoals opgenomen in het normenkader welke bij besluit is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons goedkeurend oordeel met betrekking tot de getrouwheid en het afkeurend oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid.

De basis voor ons afkeurend oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn voor een bedrag van € 360.000 lasten en balansmutaties verantwoord die samenhangen met de inkoop van diensten. Deze lasten zijn niet rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de geldende Europese aanbestedingsregels. De opdrachtwaarde van deze diensten komt boven de Europese drempelbedragen uit, maar voor de betreffende diensten heeft Europese Aanbesteding niet plaatsgevonden.

*Overige 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 controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.



Wij zijn onafhankelijk van 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 goedkeurend oordeel met betrekking tot de getrouwheid en ons afkeurend oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd  
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 60.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. 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, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 3.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve- of WNT-redenen relevant zijn.

## 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 programmaverantwoording en de paragrafen.

Uitgezonderd de gevolgen van de gelegenheid beschreven in de paragraaf De basis voor ons afkeurend oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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.

Het dagelijks bestuur van Noord-Hollands archief 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 dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening  
Het dagelijks bestuur van Noord-Hollands archief is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur 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 verordeningen van Noord-Hollands archief, zoals opgenomen in het normenkader welke bij besluit is vastgesteld door het algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Noord-Hollands archief.

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 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2018, 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, dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

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 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat Noord-Hollands archief in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is.

Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of Noord-Hollands archief haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

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

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

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, 26 juni 2019

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.T.H. Wortelboer RA