

Jaarrekening 2021 Groninger Archieven

06 april 2022

Groninger Archieven
Postbus 30040
9700 RM GRONINGEN

Inhoud

1 Jaarverslag	3
1.1 Informatie over de Gemeenschappelijke Regeling.....	3
1.2 Programmaverantwoording.....	4
1.3 Paragrafen	8
2 Jaarrekening	10
2.1 Balans per 31 december 2021.....	10
2.2 Overzicht van baten en lasten 2021.....	12
2.3 Algemene toelichtingen	14
2.4 Toelichting op de balans.....	16
2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	24
3 Overige gegevens	31
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	31
3.2 Overzicht fondsen, voorzieningen en reserves 2021.....	32

1 Jaarverslag

1.1 Informatie over de Gemeenschappelijke Regeling

Rechtsvorm

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

Doelstelling en activiteiten

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

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur bestaat per 31 december 2021 uit vier leden, waarvan twee door het College van de Burgemeester en Wethouders zijn aangewezen en twee door de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

Het College van Burgemeester en Wethouders wordt vertegenwoordigd door:

- de heer mr. K.F. Schuiling, voorzitter; vanaf oktober 2019;
- de heer B.N. Benjamins, lid; vanaf juli 2021.

De minister wordt vertegenwoordigd door:

- mevrouw drs. I. Noordhoff, lid; vanaf januari 2020;
- de heer drs. D. Mulder, lid; vanaf juni 2007.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2021 uit drie leden:

- de heer mr. K.F. Schuiling, voorzitter; vanaf oktober 2019;
- de heer drs. J.R. Honkoop, lid; vanaf januari 2016;
- de heer drs. D. Mulder, lid; vanaf januari 2020.

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

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

1.2 Programmaverantwoording

Programmaverantwoording

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

Kosten van overhead

Salarislasten bedrijfsvoering en ondersteunende diensten	€ 506.078
Organisatiekosten- en overhead	<u>€ 512.367</u>
Totaal	€ 1.018.445

Vennootschapsbelasting

De Belastingdienst heeft medio 2018 schriftelijk te kennen gegeven vooralsnog niet van plan te zijn om de Groninger Archieven een uitnodiging te sturen om aangifte te doen. Wel dient jaarlijks de vrijstelling, op grond van de samenwerkingsverband vrijstelling ex artikel 8f lid 1 onderdeel c van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969, door de Groninger Archieven beoordeeld te worden. Bij de nevenactiviteiten (depotverhuur) is er deelname aan het economisch verkeer, maar gezien de kosten/baten is er geen winststreven, dus geen fiscaal ondernemerschap. En dus geen belastingplicht. Wel moeten we dit jaarlijks volgen. In 2021 overstijgen de baten niet de kosten.

Kengetallen

Netto schuldquote

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

netto schuldquote (in %, bedragen x € 1.000, balansstanden ultimo jaar)	2020	2021
vaste schulden	0	0
netto vlottende schulden	601	1.693
overlopende passiva	237	225
financiële activa		
uitzettingen < 1 jaar	-95	-138
liquide middelen	-1.873	-3.193
overlopende activa	0	0
saldo	-1.129	-1.413
totale baten (exclusief mutatie reserves)	5.932	5.359
netto schuldquote (saldo/ totale baten)	-19,0%	-26,4%

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

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de Groninger Archieven in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves, en het resultaat uit het overzicht baten en lasten. In 2021 zakt de solvabiliteitsratio onder de 20%, categorie meest risicovol. Dit wordt veroorzaakt doordat het balanstotaal steeds verder toeneemt, mede door de jaarlijkse mutatie van de voorziening verbetering depots en de voorziening huisvesting. Bovendien is eind 2021 de bijdrage Q1 2022 ad € 600.000 van de gemeente Groningen reeds ontvangen en zijn de overige schulden hoog ten opzichte van voorgaand jaar. Samen met de voorzieningen verbetering depots en huisvesting stijgen de liquide middelen ook, er is hier dus geen sprake van een echt risico. Groninger Archieven is in staat te voldoen aan haar financiële verplichtingen.

solvabiliteitsratio (in %, bedragen x € 1.000, balansstanden ultimo jaar)	2020	2021
eigen vermogen	718	756
balanstotaal	2.777	4.250
solvabiliteitsratio	25,8%	17,8%

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

Toelichting op de balans

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat voor bestemming van € 38.180. Het bestuur heeft ermee ingestemd dat er in 2021 een bestemmingsreserve *Uitgestelde kosten corona crisis* gevormd wordt ad € 120.000, derhalve is in 2021 €120.000 onttrokken aan de algemene reserves. Daarnaast is € 5.356 onttrokken aan de bestemmingsreserve *Sterke Stad* (voorheen *De Slechting*) en €39.097 aan bestemmingsreserve *Uitgestelde kosten corona crisis*. Hierdoor is per saldo € 37.367 geboekt ten laste van de algemene reserves.

Het eigen vermogen is door het resultaat gestegen tot een bedrag van € 755.869 (pag. 11 en 18). Hiervan bedragen de algemene reserves € 674.966. In 2021 zijn een aantal projecten opgestart die niet volledig zijn afgerond of waar vervolgpennen/ acties uit zijn ontstaan. Derhalve heeft het bestuur er mee ingestemd dat er in 2022 voor deze projecten bestemmingsreserves worden gevormd. Dit betreft bestemmingsreserves voor:

- Vernieuwing huisstijl ad €65.000. In 2021 is een identiteitstraject doorlopen. De vervolgactie hierin is het laten ontwerpen van een nieuwe huisstijl die doorgevoerd moet worden in alle fysieke huisstijldragers. Daarnaast moet dit resulteren in een huisstijlhandboek dat als input dient voor onder andere het ontwerp t.b.v. de verbouwing en voor het ontwerp van de websites;
- Digitalisering van de kaart 1672 en het opzetten van publieksactiviteiten rond deze kaart ad €15.000;
- Het toegankelijk maken van de websites voor blinden en slechthorenden, volgens de WCAG ad €8.000;
- Het laten ontwerpen en aanpassen van de websites aan de nieuwe huisstijl ad €25.000;
- Het laten drukken van het Archiefboek Groningen ad €5.000;
- Onderzoek m.b.t. de opzet van een documentatiecentrum gaswinning ad €15.000.

Rekening houdend met deze bestemmingsreserves zullen de algemene reserves dalen naar € 541.966. Dit is 9,76% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente. De bestemmingsreserves bedragen € 80.903. Door het vormen van de bovengenoemde bestemmingsreserves in 2022, zullen de bestemmingsreserves stijgen naar € 213.903. Dit is 3,85% van de gezamenlijke bijdrage van het rijk, de provincie en de gemeente.

De investeringen van € 310.889 hebben grotendeels betrekking op meubilair, servers, wifi netwerk, filmapparatuur, hardware & software en scanapparatuur (pag. 16). Op 7 december 2016 is het algemeen bestuur akkoord gegaan met de toevoeging van de GAVA-collectie aan de collectie van het RHC Groninger Archieven met ingang van 1 januari 2017. In december 2017 is het bestuur van de stichting GAVA akkoord gegaan met de volledige overdracht van de vaste materiële activa van de stichting GAVA aan de Groninger Archieven tegen de boekwaarde van 31 december 2017 ad € 34.649. Tevens is besloten dat het GAVA als stichting blijft bestaan die de regionale audiovisuele archiveringstaak van het RHC Groninger Archieven financieel ondersteunt, zolang als mogelijk is met de huidige financiële reserves. Voor de investering in filmapparatuur is dit jaar van de stichting GAVA geen bijdrage ontvangen.

De overige vorderingen hebben betrekking transitievergoeding die nog ontvangen zal worden van het UWV, de Borg van Raadhuisplein in Haren en op facturen betaald in 2021 maar die betrekking hebben op 2022.

De liquide middelen stijgen ten opzichte van 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de overige schulden. De overige schulden stijgen door vooruitontvangen bijdrage Q1 2022 van de gemeente Groningen ad € 600.000, nog te betalen huur 2021 ad € 132.000 en voor G/W/E, luchtzuivering, servicekosten RVB en projectleiding RVB huisvesting moeten er nog facturen binnen komen van totaal € 704.000 (pag. 17, 22 en 24).

Schatkistbankieren: het maximale saldo in 2021 is niet overschreden.

Bestemmingsreserves (pag. 18):

De bestemmingsreserve *Sterke Stad* (voorheen *De Slechting*) is door het bestuur, uit het positief exploitatieresultaat van 2017, bestemd voor een onderzoek naar de sloop van de wallen vanaf 1874 en de gevolgen en mogelijkheden die daarna volgden voor stadsuitbreiding. De bestemmingsreserve *Sterke Stad* is in 2021 geheel uitgeput.

De bestemmingsreserve *Het beeld van Groningen* is door het bestuur, uit het positief exploitatieresultaat van 2016, bestemd voor het toegankelijk maken voor het publiek van circa 500.000 foto's van Persfotobureau D. van der Veen. Het beeld van Groningen tussen 1963 en 1980. De bestemmingsreserve *Het beeld van Groningen* is in 2020 geheel uitgeput.

De bestemmingsreserve *Uitgestelde kosten corona crisis* is door het bestuur, uit het positief exploitatieresultaat van 2020, bestemd voor kosten die door de corona crisis zijn uitgesteld, het gaat hier met name om personeelskosten. Deze bestemmingsreserve zal gedurende een periode van 2 jaar volledig worden uitgeput.

Voorzieningen

Een overzicht van de dotaties en onttrekkingen van de voorzieningen en de eindstand van de voorzieningen ultimo 2021 is te vinden op pagina 19 t/m 21 en pagina 32.

- De voorziening balustrade is bestemd voor de afschrijving van een aanpassing met veiligheidsglas voor de balustrades op de 1^e en 2^e verdieping in verband met het afschermen van vluchtweg incl. ARBO-voorziening.
- De voorziening overname apparatuur GAVA is bestemd voor de resterende jaarlijkse afschrijvingen.

- De voorziening koeling serverruimte is bestemd voor de afschrijving van een nieuwe gekoelde serverkast in de serverruimte.
- Voor de afschrijving van de vervanging van de bekabeling is een voorziening getroffen.
- De voorziening Flashcan Nova is ontvangen van de stichting GAVA ten behoeve van filmapparatuur.
- De voorziening huisvesting is gevormd door een vrijval in de huur van € 239.921 in 2017 en de jaren daarna van € 272.808 per jaar. Dit heeft betrekking op het inbouwpakket van het Rijk op Cascadeplein 4. Het betreft afschrijving en rente. Dit bedrag komt niet ten goede aan de exploitatie, maar wordt als voorziening opgenomen voor toekomstige investeringen in het gebouw.
- De voorziening verbetering depots is gevormd door verlaging van de huur van Cascadeplein 4. Van deze verlaging komt 15 procent niet ten goede aan de exploitatie, maar wordt als voorziening opgenomen voor toekomstige verbetering van de depots. In 2020 gaat het om een bedrag van € 29.241 en de jaren daarna € 116.964 per jaar. Door een verdere verlaging van de huur in 2021 bedraagt de dotatie in 2021 €119.623.

Voor de investering in scanapparatuur en vervanging van een groot gedeelte van het serverpark in 2016 en 2017 is in 2015 een lening van € 300.000 aangegaan bij de BNG Bank met een looptijd van 5 jaar en een rentepercentage van 0,79%. Deze lening is in 2020 geheel afgelost (pag. 21).

Overige schulden: het te betalen gas, water en elektra depots 2019,2020 en 2021, de luchtzuivering depots van 2020 en 2021 en RVB servicekosten van 2019, 2020 en 2021 moeten nog door het RVB in rekening worden gebracht. Tevens moeten er nog facturen binnenkomen met betrekking tot projectleiding RVB huisvesting. Eind 2021 is reeds de bijdrage Q1 2022 ontvangen van de gemeente Groningen en er moet nog een gedeelte huur 2021 worden betaald. Dit hangt samen met een nieuwe huurovereenkomst die binnenkort ontvangen zal worden (pag. 22).

Overige kortlopende schulden: dit betreft onder meer nog te betalen accountantskosten, kosten van de salarisadministratie, eenmalige uitkeringen die volgens de nieuwe CAO nog over 2021 uitbetaald moeten worden en tot slot diverse facturen die in 2022 zijn ontvangen, maar betrekking hebben op 2021 (pag. 22).

Toelichting op de baten en lasten

Uit de bijdrage wordt de voorziening huisvesting van € 272.808 gevormd. Ook wordt er vanaf 2020 een voorziening verbetering depots gevormd van € 29.241, de jaren erna € 116.964. Door een verdere verlaging van de huur in 2021 bedraagt de dotatie in 2021 €119.623.

De bijdrage van het Rijk daalt met met 11,2%. De gemeentelijke bijdrage daalt met 5,2%. Deze daling heeft te maken met de daling van de huur van Cascadeplein 4. De bijdrage van de provincie stijgt met 1,8%. De totale bijdrage daalt met 7,7% (pag. 24).

Overige algemene baten: Stichting OVCG is inwonend in het pand Cascadeplein 4. Zij huurt en deelt mee in de kosten. Het Centrum Groninger Taal en Cultuur is per 1 januari 2021 vertrokken uit het pand en draagt in 2021 dan ook niet meer bij in de kosten.

De baten bij Beeldbank Groningen betreffen jaarlijkse bijdragen van gemeenten en waterschappen aan de website. De baten bij Forum/Stripmuseum betreffen de vergoeding voor de dienstverleningsafspraken met de stichting Groninger Forum met betrekking tot de collectie van de stichting Nederlands Stripmuseum (pag. 24).

De daling van de totale publieksinkomsten ten opzichte van 2020 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de opbrengst faciliteiten en dienstverlening lager is door de corona crisis (pag. 24).

De opbrengst zakelijke dienstverlening daalt ten opzichte van 2020. Dit wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten voor bewerking van archieven voor derden in 2020. Er was toen sprake van een aantal grote scanopdrachten (pag. 24).

De opbrengst depotverhuur wordt ontvangen van de gemeente Groningen, Waterschap Noorderzijlvest, gemeente Het Hogeland en het Drents Archief (pag. 24).

De bijzondere baten hebben betrekking op btw compensatiefonds DVO Provincie voor de jaren 2016 tot en met 2020 (pag. 24).

De salarislasten zijn nagenoeg gelijk aan 2020 (pag. 26). Enerzijds stijgen de salarislasten door toekenning periodieken en stijging van sociale lasten en pensioenen, anderzijds daalt het omdat er een aantal medewerkers met pensioen zijn gegaan waar jongere mensen voor in de plaats zijn gekomen.

De overige personeelskosten zijn licht gestegen ten opzichte van 2020. Enerzijds daalt extern personeel doordat een tweetal mensen hiervan in dienst zijn gekomen, de overige personeelslasten daalt ook, anderszijds stijgt de kosten begeleiding verbouwing (pag. 26).

De stijging van de directe materiële kosten wordt met name veroorzaakt door het digitaliseren open real archief in 2021 door het digitaliseren van video's (pag. 29).

De huisvestingskosten dalen fors door de huurverlaging. De overige huisvestingskosten stijgen door nog te ontvangen facturen projectleiding RVB huisvesting ad €59.000 (pag. 29).

De organisatie- en overheadkosten zijn gestegen door hogere onderhoudskosten ICT. Dit wordt veroorzaakt door implementatie van het e-depot en het onderhoud van Mais-flexis wordt nu verricht door een externe partij (pag. 29).

De afschrijvingskosten liggen in lijn met 2020 (pag. 30).

1.3 Paragrafen

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

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

a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De algemene reserves bedragen € 674.966. In 2022 zullen meerdere bestemmingsreserves worden gevormd, deze bestemmingreserves zijn eerder beschreven op pagina 5 onder *Toelichting op de balans*. Rekening houdend met deze bestemmingsreserves zullen de algemene reserves dalen naar € 541.966. Normaliter zijn de algemene reserves nodig om bedrijfsmatige tegenvallers, in bijvoorbeeld de personele sfeer, op te kunnen vangen. In het geval van de Groninger Archieven is een dergelijke reserve daarnaast belangrijk voor het opvangen van risico's die te maken hebben met nieuwe organisatie- ontwikkelingen. Die ontwikkelingen zijn als volgt.

In de eerste plaats heeft het Rijk aangekondigd om in 2024 uit de gemeenschappelijke regeling te willen treden. Gelukkig houden de Groninger Archieven met de gemeente Groningen een zeer sterke partner. Het Rijk heeft aangekondigd financieel verantwoordelijk te willen blijven voor het beheer en de toegankelijkheid van de papieren archieven van het Rijk die ook na 2024 in de collectie van de Groninger Archieven zullen blijven.

De Groninger Archieven spelen een belangrijke rol in de digitalisering van archieven en in het opzetten en beheren van een e-depot. Deze ontwikkeling brengt financiële risico's met zich mee, vooral door het innovatieve karakter hiervan. Tot 2022 maken de Groninger Archieven deel uit van het landelijk e-depot opgezet door het Nationaal Archief en de RHC's en wordt daarvoor door het Rijk ondersteund met een jaarlijkse bijdrage van € 165.000, de zogenaamde DTR bijdrage. De uittreding van het Rijk uit de gemeenschappelijke regelingen heeft echter als consequentie dat het landelijke e-depot niet meer beschikbaar is voor de RHC's en zij ieder een eigen regionale voorziening moeten ontwikkelen. Vanaf 2022 vervalt daarom de DTR bijdrage van het Rijk voor de ontwikkeling en het gebruik van het landelijke e-depot. Om de transitie naar een eigen e-depot te kunnen maken ontvangt ieder RHC in 2022 eenmalig een bedrag van €100.000 voor de aanloopkosten naar een eigen e-depot vanuit het ministerie van OCW. Daarnaast ontvangt elk RHC van 2022 tot en met 2026 ieder jaar een overbruggingstoelage van €50.000, voor de verdere ontwikkeling van de kenniscomponent op het gebied van informatie, archief en digitalisering. In 2021 is de aanbesteding van een eigen e-depotvoorziening uitgevoerd. De Groninger Archieven nemen nu de e-depotvoorziening af van Preservica. Inrichting van het systeem heeft plaatsgevonden. Het systeem is klaar om in gebruik te worden genomen. Structurele kosten van het e-depot zijn kosten voor de digitale infrastructuur en personeel. De personeelskosten zullen zich in de toekomst verder ontwikkelen. De Groninger Archieven bouwen aan een team e-depot met daarin verschillende specialisten.

Digitalisering betekent ook een ander risico, namelijk de veiligheid van onze data. Het risico van een criminele aanval met gijzelsoftware is reëel gebleken. De komende jaren zal in het beheer van onze digital born en gedigitaliseerde collecties steeds meer nadruk komen te liggen op informatiebeveiliging. We verwachten dat de kosten hiervoor aanzienlijk zullen toenemen de komende jaren.

De algemene reserves die zijn opgebouwd zijn voldoende om (onvoorziene) tegenslagen op te kunnen vangen. Ongeacht de risico's blijven de algemene reserves gemaximeerd tot 10% van de bijdragen van de partners.

b. Financiering

Er is een in 2015 door de Bank Nederlandse Gemeenten verstrekte lening van € 300.000. Er is een resterende looptijd van 5 jaar. De aflossing is € 60.000 per jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,79% gedurende de gehele looptijd. De lening is in 2020 geheel afgelost.

c. Bedrijfsvoering

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

2 Jaarrekening2.1 Balans per 31 december 2021

(voor voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investering met een economisch nut	919.317	809.028

Totaal vaste activa	919.317	809.028
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige vorderingen	137.832	94.872

Liquide middelen	3.193.083	1.872.690

Overlopende activa	0	0

Totaal vlottende activa	3.330.915	1.967.562
	-----	-----
Totaal generaal	4.250.232	2.776.590
	=====	=====

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	674.966	712.333
Bestemmingsreserves	80.903	5.356
	<u>755.869</u>	<u>717.689</u>
	-----	-----
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	1.576.676	1.220.029
	-----	-----
Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
	-----	-----
Totaal vaste passiva	2.332.545	1.937.718
	-----	-----
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	1.692.685	601.494
	-----	-----
Overlopende passiva	225.002	237.378
	-----	-----
Totaal vlottende passiva	1.917.687	838.872
	<u>-----</u>	<u>-----</u>
Totaal generaal	<u>4.250.232</u>	<u>2.776.590</u>
	=====	=====

2.2 Overzicht van baten en lasten 2021

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Algemene baten			
Bijdragen partners	5.555.166	5.670.437	6.016.113
Voorziening bijdrage investeringen huisvesting	-272.808	-272.808	-272.808
Voorziening bijdrage verbetering depots	-119.623	-90.000	-29.241
Overige algemene baten	26.012	41.875	40.609
	<u>5.188.747</u>	<u>5.349.504</u>	<u>5.754.673</u>
Diverse baten			
Publieksinkomsten en reguliere inkomsten	19.164	39.650	24.150
Dienstverlening derden	40.164	58.000	114.011
	<u>59.328</u>	<u>97.650</u>	<u>138.161</u>
Overige baten			
Vrijval uit voorzieningen en gepassiveerde subsidies	35.784	38.279	39.018
Bijzondere baten	75.636	0	0
	<u>111.420</u>	<u>38.279</u>	<u>39.018</u>
Totaal baten	<u>5.359.495</u>	<u>5.485.433</u>	<u>5.931.852</u>
Personeelskosten			
Lonen, salarissen en sociale lasten	2.832.298	2.952.604	2.839.635
Overige personeelskosten	294.162	227.048	287.649
	<u>3.126.460</u>	<u>3.179.652</u>	<u>3.127.284</u>
Overige kosten			
Directe materiële kosten	83.294	135.550	65.543
Projectkosten	44.453	0	45.927
Huisvestingskosten	1.351.677	1.562.464	1.948.989
Organisatie en overheadkosten	512.367	416.057	414.336
Rentekosten	2.979	3.500	4.568
Afschrijvingskosten	200.085	188.210	199.973
Dotaties aan projecten	0	0	0
Overige kosten	0	0	0
	<u>2.194.855</u>	<u>2.305.781</u>	<u>2.679.336</u>
Totaal lasten	<u>5.321.315</u>	<u>5.485.433</u>	<u>5.806.620</u>

Resultaat voor bestemming	38.180	0	125.232
Bestemming van het resultaat			
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-120.000	0	0
Onttrekking aan bestemmingsreserves	44.453	0	45.927
Bestemming ten gunste van de algemene reserve	<u>-37.367</u>	<u>0</u>	<u>171.159</u>

Het resultaat voor resultaatbestemming bedraagt € 38.180 positief. Zoals u in de jaarrekening kunt zien is in 2021 een bestemmingsreserve *Uitgestelde kosten corona crisis* gevormd ad €120.000. Verder kunt u zien dat een bedrag groot € 39.097 aan lasten verantwoord met betrekking tot de bestemmingsreserve *Uitgestelde kosten corona crisis* en €5.356 met betrekking tot de bestemmingsreserve *Sterke Stad*. Voor deze uitgaven is in eerdere boekjaren een bestemmingsreserve gevormd. Rekening houdende met de mutaties met betrekking tot deze bestemmingsreserves bedraagt het resultaat uit de reguliere exploitatie € 37.367 negatief.

2.3 Algemene toelichtingen

2.3.1. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de bepalingen uit de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Materiële vaste activa

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

Uitzettingen, overlopende activa, liquide middelen en vlottende passiva

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

Bestemmingsreserves

Dit betreffen door het bestuur bestemde fondsen voor specifieke doeleinden. Op basis van voortschrijdende inzichten kan het bestuur besluiten deze reserves op een andere wijze aan te wenden.

Voorzieningen

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

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen.

Vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van een jaar of langer.

2.3.2. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelige saldi worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Nadelige saldi en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bijdrage partners

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

Overige algemene baten

Dit betreft ontvangen subsidiegelden van diverse instellingen.

Diverse baten

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

Afschrijvingen

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De uitbraak van het coronavirus Covid-19 en de hierdoor ontstane crisis hebben gedurende het boekjaar 2021 geen materiele impact gehad op de resultaten van de rechtspersoon. Volgens verwachting zal dit in het boekjaar 2022 eveneens niet het geval zijn.

2.4 Toelichting op de balans**Activa***Vaste activa***Materiële vaste activa**

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

	Overige vaste bedrijfs- middelen
	€
Begin boekjaar	
Aanschafwaarde	2.404.615
Afschrijvingen	-1.596.101
	<hr/>
Boekwaarde	808.514
	<hr/> <hr/>
Mutatie boekjaar	
Investerings	310.889
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	-200.086
Afschrijving desinvesteringen	0
	<hr/>
	110.803
	<hr/> <hr/>
Einde boekjaar	
Aanschafwaarde	2.715.504
Afschrijvingen	-1.796.187
	<hr/>
Boekwaarde	919.317
	<hr/> <hr/>

Afschrijvingspercentages

De afschrijvingspercentages variëren van 4,0% tot 33,3%.

*vlottende activa***Uitzettingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Handelsdebiteuren	9.084	15.157
Vooruitbetaald Sophos antivirus	0	1.299
Te ontvangen Gemeente Groningen	0	1.020
Te ontvangen GAVA	0	9.316
Vorderingen op kredietinstellingen	5	-1
Te ontvangen transitievergoeding	29.412	0
Borg Raadhuisplein Haren	3.092	0
Overige vorderingen	96.239	68.081
	<u>137.832</u>	<u>94.872</u>
Liquide middelen		
Rabobank Schatkistbankieren	2.516.285	1.779.000
Rabobank, rekening-courant nr. 38.51.57.622	676.044	93.019
Kas	754	671
	<u>3.193.083</u>	<u>1.872.690</u>
Overlopende activa		
Omzetbelasting	zie passiva	zie passiva
	<u>0</u>	<u>0</u>

Passiva*Eigen vermogen***Algemene reserves**

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven		
Stand per 1 januari	712.333	541.174
Mutatie overeenkomstig resultaatbestemming	-37.367	171.159
	<u>674.966</u>	<u>712.333</u>
Stand per 31 december	<u><u>674.966</u></u>	<u><u>712.333</u></u>

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserves is dat deel van het vermogen opgenomen Waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend.

Voor de volgende bestemmingen is een reserve gevormd:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sterke Stad		
Saldo per 1 januari	5.356	38.027
Bij: dotatie	0	0
	<u>5.356</u>	<u>38.027</u>
Af: naar algemene reserve vrijval	-5.356 0	-32.671 0
	<u>0</u>	<u>5.356</u>
Saldo per 31 december	0	5.356
	-----	-----
Het beeld van Groningen		
Saldo per 1 januari	0	13.256
Bij: dotatie	0	0
	<u>0</u>	<u>13.256</u>
Af: naar algemene reserve vrijval	0 0	-13.256 0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	0	0
	-----	-----

Uitgestelde kosten corona crisis

Saldo per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	120.000	0
	<hr/>	<hr/>
	120.000	0
Af: naar algemene reserve vrijval	-39.097	0
	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	80.903	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal bestemmingsreserves	80.903	5.356
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Voorzieningen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening Canon scanner		
Saldo per 1 januari	1.588	2.381
Bij: dotatie		
	<hr/>	<hr/>
	1.588	2.381
Af: onttrekkingen	-794	-793
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	794	1.588
	<hr/>	<hr/>
Voorziening balustrade		
Saldo per 1 januari	8.300	16.600
Bij: dotatie	-8.300	-8.300
	<hr/>	<hr/>
	0	8.300
Af: onttrekkingen		0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	0	8.300
	<hr/>	<hr/>
Voorziening overname apparatuur GAVA		
Saldo per 1 januari	13.593	20.013
Bij: dotatie	0	0
	<hr/>	<hr/>
	13.593	20.013
Af: onttrekkingen	-3.757	-6.420
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	9.836	13.593
	<hr/>	<hr/>

Voorziening koeling serverruimte

Saldo per 1 januari	20.204	26.704
Bij: correctie boekwaarde voorziening	0	0
	<hr/>	<hr/>
	20.204	26.704
Af: onttrekkingen	-6.500	-6.500
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	13.704	20.204
	<hr/>	<hr/>

Voorziening bekabeling

Saldo per 1 januari	63.675	73.108
Bij: dotatie	0	0
	<hr/>	<hr/>
	63.675	73.108
Af: onttrekkingen	-9.433	-9.433
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	54.242	63.675
	<hr/>	<hr/>

Voorziening BTO Apple MacBook Pro

Saldo per 1 januari	0	570
Bij: dotatie	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	570
Af: onttrekkingen	0	-570
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	0	0
	<hr/>	<hr/>

Voorziening Flashcan Nova 4k

Saldo per 1 januari	25.083	32.083
Bij: dotatie		0
	<hr/>	<hr/>
	25.083	32.083
Af: onttrekkingen	-7.000	-7.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	18.083	25.083
	<hr/>	<hr/>

Voorziening Huisvesting

Saldo per 1 januari	1.058.345	785.537
Bij: dotatie	272.808	272.808
	<hr/>	<hr/>
	1.331.153	1.058.345
Af: onttrekkingen	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	1.331.153	1.058.345
	<hr/>	<hr/>

Voorziening verbetering depots

Saldo per 1 januari	29.241	0
Bij: dotatie	119.623	29.241
	<hr/>	<hr/>
Af: onttrekkingen	148.864	29.241
	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	148.864	29.241

	<hr/>	<hr/>
Totaal voorzieningen	1.576.676	1.220.029
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vaste schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening BNG bank		
Hoofdsom	0	300.000
Aflossing	0	-240.000
	<hr/>	<hr/>
Aflossing verslagjaar	0	60.000
	0	-60.000
	<hr/>	<hr/>
Saldo verschuldigd na 31 december	0	0

	<hr/>	<hr/>
Totaal langlopende leningen	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dit betreft een in 2015 door de Bank Nederlandse Gemeenten verstrekte lening groot € 300.000. De looptijd bedraagt 5 jaar. De aflossing is € 60.000 per jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,79% gedurende de gehele looptijd. De lening is in 2020 geheel afgelost.

*Flottende passiva***Netto vlottende passiva**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Crediteuren	135.929	136.645
te betalen gas, water en elektra	395.000	260.000
te betalen RVB servicekosten	170.000	110.000
Luchtzuivering depots	80.000	39.000
Nog te betalen huur 2021	132.851	0
Vooruitontvangen bijdrage 2022	600.228	0
Projectleiding RVB huisvesting	58.702	0
Overige kortlopende schulden	119.975	55.849
	<hr/>	<hr/>
	1.692.685	601.494
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Overlopende passiva		
Loonheffing	166.457	165.947
Pensioenpremies	39.942	39.083
Omzetbelasting (regulier)	18.603	32.348
	<hr/>	<hr/>
	225.002	237.378
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De organisatie heeft in 1997 een 20-jarig huurcontract afgesloten inzake bedrijfsruimte. In 2022 zal een nieuw huurcontract worden getekend voor 10 jaar en optie tot verlenging van 2x 5 jaar. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd, de oorspronkelijke huurprijs bedraagt circa € 1.800.000. Vanaf februari 2017 bedraagt de huur op jaarbasis circa € 1.600.000. Vanaf oktober 2020 is de huur gedaald naar circa € 830.000. Per 1 juli 2021 is de huur verder gedaald circa €730.000.

De organisatie heeft in 2007 een 15-jarig huurcontract (inclusief leveringen en diensten) afgesloten inzake het depot Hoogkerk. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd en bedraagt circa € 85.000.

De organisatie huurt vanaf 2020 een depot in Haren voor 3 jaar, het huurcontract kan daarna per jaar worden verlengd. De jaarlijkse huur wordt geïndexeerd en bedraagt circa € 16.000.

De organisatie huurt enkele kantoorinventarissen met een looptijd korter dan vijf jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 2.000.

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

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

In verband met de invoering van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen per 1 januari 2016 is RHC Groninger Archieven medio 2015 in contact getreden met de Belastingdienst. In de loop van 2016 is meerdere keren correspondentie over en weer gegaan, waarin RHC Groninger Archieven de standpunten uiteen heeft gezet en heeft onderbouwd met de nodige informatie. De Belastingdienst heeft medio 2018 schriftelijk te kennen gegeven voornamelijk niet van plan te zijn om de Groninger Archieven een uitnodiging te sturen om aangifte te doen. Wel dient jaarlijks de vrijstelling, op grond van de samenwerkingsverband vrijstelling ex artikel 8f lid 1 onderdeel c van de Wet op de Venootschapsbelasting 1969, door de Groninger Archieven beoordeeld te worden.

2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Tot en met het verslagjaar 2019 zijn de Bijdrage Rijk Behoudsgelden ad €42.000 en de Bijdrage Rijk DTR-gelden ad € 165.010 apart weergegeven onder de Algemene baten. De bedragen werden in mindering gebracht op de lonen, salarissen en sociale lasten en vervolgens werd er €42.000 gepresenteerd onder de projectkosten en €165.010 onder de organisatie- en overheadkosten. Met ingang van 2020 is besloten om deze bijdragen in de totaal Bijdrage Rijk te verwerken en niet meer apart te presenteren onder de lonen, salarissen en sociale lasten, de projectkosten en de organisatie- en overheadkosten. De vergelijkende cijfers zijn dienovereenkomstig aangepast.

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Algemene baten			
Bijdrage Rijk	2.728.309	2.776.361	3.071.107
Bijdrage Gemeente	2.333.657	2.402.171	2.460.371
Voorziening huisvesting	-272.808	-272.808	-272.808
Voorziening verbetering depots	-119.623	-90.000	-29.241
Bijdrage Provincie publieksbereik	158.000	156.311	154.001
Bijdrage Provincie archiefbeheer	335.200	335.594	330.634
	<hr/> 5.162.735	<hr/> 5.307.629	<hr/> 5.714.064
	-----	-----	-----
Overige algemene baten			
Centrum Groninger Taal en Cultuur	0	13.629	13.730
Stichting OVCG	6.779	6.779	6.779
Bijdrage Forum/Stripmuseum	5.283	7.067	3.150
Beeldbank Groningen	13.950	14.400	13.950
Bijdrage De Slechting	0	0	3.000
Rentebaten	0	0	0
	<hr/> 26.012	<hr/> 41.875	<hr/> 40.609
	-----	-----	-----
Publieksinkomsten			
Dienstverlening	14.697	23.150	20.321
Publieksbereik	1.643	0	573
Faciliteiten	813	8.000	1.791
Huisvesting	66	1.000	65
Overig	1.945	7.500	1.400
	<hr/> 19.164	<hr/> 39.650	<hr/> 24.150
	-----	-----	-----
Dienstverlening aan derden			
Zakelijke dienstverlening	830	20.000	79.117
Opbrengst depotverhuur	39.334	38.000	34.894
	<hr/> 40.164	<hr/> 58.000	<hr/> 114.011
	-----	-----	-----

Vrijval voorzieningen en gepassiveerde subsidies

afschrijving koeling serverruimte	6.500	6.500	6.500
afschrijving BTO Apple MacBook Pro 15	0	0	570
afschrijving bekabeling	9.433	9.433	9.433
vrijval voorziening Beeld van Groningen	0	0	0
afschrijving Canon scanner	794	794	795
afschrijving apparatuur GAVA	3.757	6.252	6.420
afschrijving Flashcan Nova	7.000	7.000	7.000
afschrijving balustrades	8.300	8.300	8.300

	35.784	38.279	39.018
--	--------	--------	--------

Bijzondere baten

diversen	75.636	0	0
----------	--------	---	---

Totaal baten

	5.359.495	5.485.433	5.931.852
--	-----------	-----------	-----------

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen, salarissen en sociale lasten			
Lonen en salarissen	2.161.340	2.952.604	2.203.220
Sociale lasten	314.704	0	292.537
Pensioenen	356.254	0	343.878
	<hr/> 2.832.298	<hr/> 2.952.604	<hr/> 2.839.635
	-----	-----	-----
Overige personeelskosten			
Uitzendkrachten	50.767	45.000	48.045
Personeel ledez	78.420	75.000	84.464
Extern personeel	61.954	12.000	70.054
Begeleiding verbouwing	36.817	0	0
Detachering	0	13.048	11.429
Opleidingskosten	15.381	25.000	17.879
Arbodienst	1.122	1.500	1.372
Medische kosten	6.207	7.500	5.968
BHV	905	2.000	1.231
Stagiaires en vrijwilligers	9.893	12.000	6.175
Personeelsadvertenties	5.198	0	4.745
Salarisadministratie	15.652	13.500	14.000
Kosten OR	0	500	0
Overige personeelskosten	11.846	20.000	22.287
	<hr/> 294.162	<hr/> 227.048	<hr/> 287.649
	-----	-----	-----
Totaal personele kosten	<hr/> <hr/> 3.126.460	<hr/> <hr/> 3.179.652	<hr/> <hr/> 3.127.284

Personele bezetting

Het gemiddelde FTE voor 2021 bedraagt 43,0 (en voor 2020: 42,4 FTE).

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	E. de Jonge
	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.243
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.149
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 136.392</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 136.392
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.461
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.313
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 133.774</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 133.774

Topfunctionarissen met een bezoldiging < € 1.700

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Alle andere WNT-instellingen waarbij de leidinggevende topfunctionaris eveneens in dienstbetrekking is als leidinggevende topfunctionaris
Mr. K.F. Schuiling	Voorzitter	n.v.t.
B.N. Benjamins	Lid	n.v.t.
Drs. I. Noordhoff	Lid	n.v.t.
Drs. D. Mulder	Lid	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Overige kosten			
Directe materiële kosten			
Collectiebeheer	46.531	85.800	27.028
Overige producten publieksbereik	34.076	44.750	35.424
Dienstverleningspakket	2.687	5.000	3.091
	<u>83.294</u>	<u>135.550</u>	<u>65.543</u>
Projectkosten			
Uitgestelde kosten Corona Crisis	39.097	0	0
Beeld van Groningen	0	0	13.256
De Slechting	5.356	0	32.671
	<u>44.453</u>	<u>0</u>	<u>45.927</u>
Huisvestingskosten			
Huur Cascadeplein	758.350	1.037.202	1.418.067
Huur Hoogkerk	84.907	84.013	82.761
Huur Haren	15.848	28.570	15.745
Servicekosten RVB	60.000	47.500	66.001
Onderhoud	0	6.500	0
Energie	135.000	130.000	130.000
Overige huisvestingskosten	297.572	228.679	236.415
	<u>1.351.677</u>	<u>1.562.464</u>	<u>1.948.989</u>
Organisatie en overhead			
Licenties en onderhoudskosten ICT	380.576	218.637	258.384
Organisatie en overheadkosten	131.791	197.420	155.952
	<u>512.367</u>	<u>416.057</u>	<u>414.336</u>

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Rentekosten			
Bankrente- en kosten	4.354	3.500	4.094
Rente lening BNG bank	0	0	474
Rente lening Rabobank	0	0	0
Belastingrente	-1.375	0	0
	<u>2.979</u>	<u>3.500</u>	<u>4.568</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen activa met economisch nut	200.085	188.210	199.973
	<u>200.085</u>	<u>188.210</u>	<u>199.973</u>
Dotaties aan projecten			
Verhaal van Groningen	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Groningen, 06 april 2022

Directeur

de heer drs. E. de Jonge

Voorzitter

de heer mr. K.F. Schuiling

Leden

de heer B.N. Benjamins

de heer drs. D. Mulder

mevrouw drs. I. Noordhoff

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

adres Lübeckweg 2
9723 HE Groningen
telefoon 050-3166966
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" per 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. een overzicht van baten en lasten 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum "Groninger Archieven" zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

deJong&Laan

Materialiteit

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

deJong&Laan

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. 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 een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- 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.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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, 6 april 2022
De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C van der Wolf MSc RA

3.2 Overzicht fondsen, voorzieningen en reserves 2021

	Eindstand 2020	Dotaties 2021	Bestedingen 2021	Eindstand 2021
Overige reserve				
exploitatiereserve	<u>712.333</u>	<u>82.633</u>	<u>-120.000</u>	<u>674.966</u>
Bestemmingsreserve				
Uitgestelde kosten corona crisis	0	120.000	-39.097	80.903
project Sterke Stad	5.356	0	-5.356	0
project Het beeld van Groningen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.356	120.000	-44.453	80.903
Voorzieningen				
voorziening huisvesting	1.058.345	272.808	0	1.331.153
voorziening verbetering depots	29.241	119.623	0	148.864
voorziening Beeld van Groningen	0	0	0	0
voorziening Flashcan Nova 4K	25.083	0	-7.000	18.083
voorziening BTO Apple MacBook Pro 15	0	0	0	0
voorziening overname apparatuur GAVA	13.593	0	-3.757	9.836
voorziening ballustrade	8.300	0	-8.300	0
voorziening koeling serverruimte	20.204	0	-6.500	13.704
voorziening bekabeling	63.675	0	-9.433	54.242
voorziening Canon scanner	<u>1.588</u>	<u>0</u>	<u>-794</u>	<u>794</u>
	1.220.029	392.431	-35.784	1.576.676
	<u>1.937.717</u>	<u>595.064</u>	<u>-200.237</u>	<u>2.332.544</u>