

---

CONCEPT-JAARREKENING  
2014

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 6 maart 2015

## INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2014

<b>I</b>	<b>Jaarverslag</b>	3
<b>II</b>	<b>Paragrafen</b>	
	1. Kengetallen	4
	2. Verslaglegging	4
	3. Resultaatontwikkeling	4
	4. Weerstandsvermogen	5
	5. Onderhoud kapitaalgoederen	6
	6. Financiering	6
	7. Bedrijfsvoering	6
	8. Rechtmatigheid	7
	9. Verbonden partijen	8
	10. Organisatiegegevens	8
	11. Ondertekening	9
<b>III</b>	<b>Jaarrekening</b>	
	1. Balans per 31 december 2014	10
	2. Resultatenrekening over 2014	11
	3. Kasstroomoverzicht	12
	4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
	5. Toelichting op de balans	16
	6. Toelichting op de resultatenrekening	21
<b>IV</b>	<b>Overige gegevens</b>	
	1. Controleplicht	26
	2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	26
	3. Voorstel resultaatbestemming	26
	4. Gebeurtenissen na balansdatum	26
	5. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	26
	6. Accountantsverklaring	28

# I JAARVERSLAG

Zie apart document.

## II Paragrafen

### 1. Kengetallen

	2013	2014
Bezoeken website	843.950	820.076
Bezoeken studiezalen (Den Bosch en Grave)	6.984	6.486
Aangevraagde stukken	24.363	25.371
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	37,02	36,80
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in procenten	4,61	3,86
Depotcapaciteit Den Bosch in km.	31,6	31,6
Depotcapaciteit Grave in km.	5,6	5,6
Depotcapaciteit verhuurd aan derden in km.	5,3	5,1

### 2. Verslaglegging

In de "Regeling Brabants Historisch Centrum" is opgenomen dat periodiek een financieel verslag en een begroting worden opgesteld. De Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeentewet schrijven voor dat elke gemeenschappelijke regeling en gemeente begrotings- en verantwoordingsstukken opstellen, conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) volgt dit Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

### 3. Resultaatontwikkeling

Het rekeningresultaat bedraagt voor 2014 € 2.851 positief. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. In onderstaande tabel is een gecompriemde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

<i>bedragen * € 1.000</i>	2012	2013	2014	mutatie	
<b>Baten</b>					
Bijdragen deelnemers	€ 4.672	€ 4.681	€ 4.675	€ 6-	0%
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 330	€ 313	€ 314	€ 1	0%
<b>Totaal baten</b>	€ 5.002	€ 4.994	€ 4.989	€ 5-	0%
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	€ 2.359	€ 2.313	€ 2.317	€ 5	0%
Afschrijving materiële vaste activa	€ 205	€ 190	€ 219	€ 29	15%
Huisvestingskosten	€ 1.722	€ 1.759	€ 967	€ 792-	-45%
Organisatiekosten	€ 171	€ 165	€ 176	€ 11	6%
Collectiebeheer	€ 154	€ 163	€ 73	€ 91-	-55%
Dienstverlening	€ 135	€ 122	€ 117	€ 5-	-4%
Publieksbereik	€ 236	€ 263	€ 237	€ 26-	-10%
Diverse baten en lasten	€ 10	€ 2	€ 0-	€ 2-	-108%
Financiële baten en lasten	€ 79	€ 80	€ 86	€ 6	7%
<b>Totaal lasten</b>	€ 5.071	€ 5.058	€ 4.192	€ 866-	-17%
<b>Resultaat voor bestemming</b>	€ 69-	€ 64-	€ 796	€ 861	
Harmonisatie deelnemersbijdragen	€ 66	€ 71	€ -	€ 71-	
Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel	€ -	€ -	€ 794	€ 794	
<b>Resultaat na bestemming</b>	€ 3-	€ 7	€ 3	€ 4-	

#### 4. Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum in staat is middelen vrij te maken om substantiële financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist. In dit jaarverslag wordt inzicht gegeven in het vermogen van het Brabants Historisch Informatie Centrum om risico's op te vangen die niet in de jaarrekening zijn verwerkt. Een risico is de kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang, die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.

Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft tot taak het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen. Het richt zich op verbetering van de digitale dienstverlening, het archief als informatiecentrum en verbetering van de lokale dienstverlening. Daarnaast is het een taak van het Brabants Historisch Informatie Centrum de gemeentelijke informatiehuishoudingen van de deelnemers te inspecteren en daarover te adviseren. Het Brabants Historisch Informatie Centrum is er voor het verrichten van door de minister, de provincie, de gemeenten en de waterschappen opgedragen taken. Voor de bekostiging van de uitvoering van deze taken is het Brabants Historisch Informatie Centrum nagenoeg geheel afhankelijk van de gemeenten, waterschappen, provincie Noord-Brabant en het ministerie van OCW. Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

- Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau;
- Sociaaleconomische ontwikkelingen die gevolgen hebben op subsidies;
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling;
- CAO aanpassingen;
- Wachtgeld verplichtingen;
- Verhogingen van de huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW.

Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2014 € 414.085. De mate van het vormen van weerstandsvermogen wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling, inzake de resultaatbestemming en het kunnen vormen van een reserve. De regeling geeft aan dat de reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

In onderstaande tabel is het verloop van de algemene reserve in 2013 en 2014 weergegeven:

<u>Algemene reserve</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Stand 1 januari	€ 404.403 €	411.234
Af: Nog te bestemmen rekeningresultaat 2013 resp. 2014	€ 6.831 €	2.851
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 411.234 €</b>	<b>414.085</b>
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen	8,8%	8,9%

## 5. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Brabants Historisch Informatie Centrum beschikt over gebouwen en installaties waarvoor planmatig onderhoud nodig is. De locatie in Grave is eigendom en het volledige onderhoud van dit pand komt voor rekening van het Brabants Historisch Informatie Centrum. De locatie in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst) en het meeste onderhoud van dit pand komt voor rekening van de verhuurder. Het huurderonderhoud komt wel voor rekening van het Brabants Historisch Informatie Centrum. Voor beide panden is een meerjarenonderhoudsbegroting opgesteld.

## 6. Financiering

Door het bestuur is het normenkader voor rechtmatigheid vastgesteld. Onderdeel daarvan is dat ten aanzien van financieel beheer risicoloos en zeer defensief met eventuele overtollige middelen wordt omgegaan. In 2014 zijn overtollige liquide middelen, voor zover niet nodig als werkkapitaal, op een spaarrekening bij de Rabobank uitgezet. Het is niet toegestaan zonder voorafgaande toestemming van het algemeen bestuur leningen af te sluiten.

De wettelijk vastgelegde kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn in het verslagjaar niet overschreden. De liquide middelen zijn in het verslagjaar gedaald van € 309.000 naar € 129.000. De daling is veroorzaakt door de invoering van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden per 14 december 2013. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 31 december 2014 wordt een bedrag van € 1.420.334 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2014 wordt voldaan aan de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden door het niet overschrijden van het drempelbedrag. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden) bedroeg in 2014 € 250.000. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2014 bedroeg gemiddeld € 231.913. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

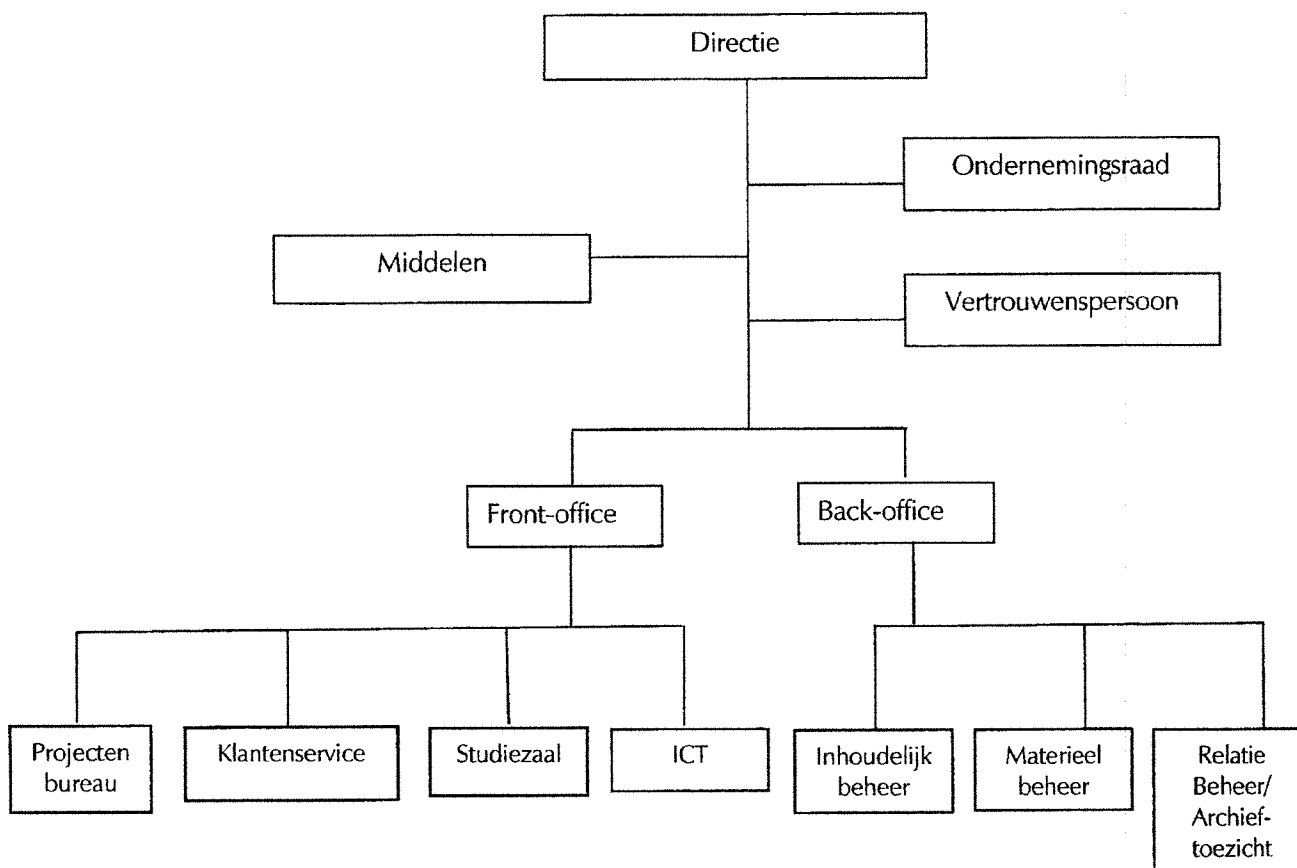
## 7. Bedrijfsvoering

Het Brabants Historisch Informatie Centrum kent drie afdelingen (Frontoffice, Backoffice en Middelen) en is onderverdeeld in clusters.

*Klantenservice* ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers op locaties door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen op diverse locaties door het publiek worden geraadpleegd.

Het cluster *Studiezaal* zorgt voor deze dienstverlening. Het cluster *ICT* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen. Steeds meer data worden digitaal geraadpleegd via onze website. Het *Projectenbureau* draagt zorg voor de optimalisering van dit proces. Daarnaast is het verantwoordelijk voor productontwikkeling.

De cluster *Inhoudelijk beheer* zorgt voor het toegankelijk maken van informatie via inventarissen, indexen en databases. *Materieel beheer* bewerkt informatiedragers zodanig dat deze opgeslagen kunnen worden en de originele staat bewaard blijft. Het cluster *Relatiebeheer* is de schakel tussen het BHIC en de archiefvormers (gemeenten, overheidsinstellingen) die de informatiedragers aanleveren. *Middelen* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters op het gebied van organisatie, huisvesting, financiën en personeel.



## 8. Rechtmatigheid

In de "Regeling Brabants Historisch Centrum" is opgenomen dat jaarlijks een financieel verslag wordt opgesteld met een verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid. Het algemeen bestuur wordt gevraagd regels vast te stellen met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie, kasbeheer, boekhouding, ontvangsten en betalingen. Daarnaast worden regels opgesteld met betrekking tot de controle op de financiële administratie en het kasbeheer. Het gaat om rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Dit begrip is minder omvattend dan het juridische begrip. Bij rechtmatigheid moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit blijft beperkt tot handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen. Behalve een oordeel over de getrouwheid, wordt ook een expliciet oordeel gevraagd over rechtmatigheid. In het kort gezegd betekent dit dus dat de accountant een oordeel wordt gevraagd of gewerkt is volgens vastgestelde afspraken en regelgeving.

De afspraken zijn vastgelegd in de regeling "Administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB)". Hierin zijn de belangrijkste middelen en maatregelen voor realisatie van een adequate en betrouwbare administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) bij het Brabants Historisch Informatie Centrum beschreven. Bij AO/IB gaat het om het systematisch verzamelen, vastleggen en verwerken van gegevens. Een administratieve organisatie en interne beheersing zijn gericht op de informatieverstrekking voor de dagelijks bedrijfsvoering, het kunnen functioneren en beheersen van de organisatie en het hierover verantwoording af kunnen leggen.

Er is inzicht in hoe de processen lopen, hoe de taakverdeling is en wie bevoegd is. Er zijn tegengestelde belangen gecreëerd, zodat de kans op fraude en misbruik beperkt worden (functiescheiding). De mate waarin dit kan is overigens afhankelijk van de grootte van de organisatie. Nadere afspraken en

uitwerkingen van/over administratief-organisatorische aspecten behoren ook tot de AO/IB van een organisatie. Hiertoe zijn autorisatietabellen opgesteld. Ten slotte wordt gebruik gemaakt van werkinstructies, werkprogramma's en standaardformulieren voor het goed laten functioneren van de AO/IB.

Voor de beoordeling van de rechtmatigheid zijn door het Hoofd Middelen interne controles uitgevoerd op werking van de AO/IB in het 1<sup>e</sup> kwartaal (week 16), het 2<sup>e</sup> kwartaal (week 28), het 3<sup>e</sup> kwartaal (week 41) en het 4<sup>e</sup> kwartaal (week 3). Voor het uitvoeren van deze werkzaamheden wordt gebruik gemaakt van het "Werkprogramma interne audit". Dit werkprogramma bevat systeemgerichte en gegevensgerichte controles, waarmee de werking van procedures wordt getoetst. Indien uit de controles blijkt dat er een fout in een procedure zit, wordt deze hersteld.

Er zijn bij de uitgevoerde interne controles geen bijzonderheden van materiële betekenis geconstateerd.

### 9. Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake bij het ter beschikking stellen van een bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang is aanwezig bij zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft één verbonden partij, te weten de Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster. In deze vereniging zijn behalve het Brabants Historisch Informatie Centrum, de gemeente Grave en woningbouwcorporatie Mooiland Maasland vertegenwoordigd. Deze vereniging is opgericht in verband met het gezamenlijk huisvesten in het kantoorpand aan de Arnoud van Gelderweg in Grave.

- Naam: Vereniging van eigenaren Zuid-Ooster te Grave;
- Openbaar belang: gezamenlijke huisvesting;
- Verhouding deelnemers 1 januari: BHIC 11%, Gemeente Grave 39%, Mooiland Maasland 50%;
- Verhouding deelnemers 31 december: BHIC 11%, Gemeente Grave 39%, Mooiland Maasland 50%;
- Eigen vermogen 31-12-2014: € - (eigen vermogen 31-12-2013: € -);
- Vreemd vermogen 31-12-2014: € - (vreemd vermogen 31-12-2013: € -);
- Totaal resultaat 2014: +/+ € 22.211 (totaal resultaat 2013: € -/- 25.672).

### 10. Organisatiegegevens

Statutaire naam : Brabants Historisch Centrum  
 Vestigingsplaats: : 's-Hertogenbosch  
 Rechtsvorm : Openbaar Lichaam, volgens de Wet gemeenschappelijke Regelingen  
 Locaties: : 's-Hertogenbosch, Grave, Oss (erfgoedlokaal/ Stadsarchief),  
 Veghel (Thuispunt Veghel)

### Doelstellingen

Het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen. Daarnaast in volgorde van prioriteit: verbetering digitale dienstverlening, het archief als informatiecentrum en verbetering lokale dienstverlening.



**Samenstelling directie**

De directie wordt gevoerd door de heer drs. R.C. Bastiaanse MCM. De directeur valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening. De totale bezoldiging ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

**Samenstelling bestuur**

Per 1 januari 2014 is het voorzitterschap overgedragen door mevrouw drs. J.L.M. Baartmans-Van den Boogaart aan de heer P.L.B.A. van Geel.

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter
Mevrouw drs. J.L.M. Baartmans- Van den Boogaart	's-Hertogenbosch	Lid
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Eindhoven	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid
Mevrouw F.P.A.M. van de Ven- Van Lee	Erp	Lid
De heer J.T.M. van Loon (inmiddels vacature)	Oss	Lid

De bestuursleden vallen onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening. De bezoldiging van de bestuursleden ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

**11. Ondertekening**

's-Hertogenbosch, 17 april 2015

drs. R.C. Bastiaanse MCM \_\_\_\_\_

's-Hertogenbosch, 10 juli 2015

drs. P.L.B.A. van Geel \_\_\_\_\_

drs. J.L.M. Baartmans- Van den Boogaart \_\_\_\_\_

prof.dr. H.C. Bunt \_\_\_\_\_

mr. J.C.M. Pommer \_\_\_\_\_

F.P.A.M. van de Ven-Van Lee \_\_\_\_\_

Vacature \_\_\_\_\_

### III JAARREKENING

#### 1. Balans per 31 december 2014

VASTE ACTIVA	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2014</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	€ 2.741.564	€ 2.636.331
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden</b>	€ 2.191	€ 1.389
<b>Uitzettingen rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 361.056	€ 1.476.812
Overige vorderingen	€ 20.268	€ 92.956
	<u>€ 381.324</u>	<u>€ 1.569.768</u>
<b>Liquide middelen</b>	€ 309.091	€ 129.338
<b>Overlopende activa</b>	€ 73.372	€ 54.909
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>€ 3.507.542</u>	<u>€ 4.391.735</u>

VASTE PASSIVA	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	€ 411.234		€ 411.234	
Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel	€ -		€ 793.511	
Nog te bestemmen rekeningresultaat 2014	€ -		€ 2.851	
		<u>€ 411.234</u>		<u>€ 1.207.596</u>
<b>Vorzieningen</b>				
Onderhoudsegalisatievoorzieningen		€ 149.734		€ 149.705
<b>Vaste schulden rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</b>				
Binnenlandse banken		€ 2.200.000		€ 2.090.000
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>				
<b>Netto vlottende schulden rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>				
Overige schulden		€ 410.710		€ 393.302
<b>Overlopende passiva</b>		€ 335.864		€ 551.132
<b>Totaal vaste passiva</b>		<u>€ 3.507.542</u>		<u>€ 4.391.735</u>

## 2. Resultatenrekening over 2014

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Baten</b>			
Rijksoverheid	€ 2.494.939	€ 2.517.500	€ 2.516.641
Gemeenten	€ 1.591.300	€ 1.553.000	€ 1.553.000
Waterschappen	€ 190.200	€ 185.300	€ 185.300
Provincie	€ 404.603	€ 394.900	€ 419.658
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 312.547	€ 291.100	€ 314.000
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 4.993.589</b>	<b>€ 4.941.800</b>	<b>€ 4.988.599</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	€ 2.312.609	€ 2.277.900	€ 2.317.351
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 189.938	€ 202.100	€ 218.730
Huisvestingskosten	€ 1.759.166	€ 1.804.300	€ 967.138
Organisatiekosten	€ 165.364	€ 189.100	€ 176.038
Collectiebeheer	€ 163.376	€ 84.500	€ 72.869
Dienstverlening	€ 122.155	€ 148.100	€ 117.064
Publieksbereik	€ 262.967	€ 147.200	€ 237.205
Diverse baten en lasten	€ 2.301	€ -	€ 175-
Financiële baten en lasten	€ 80.136	€ 88.600	€ 86.017
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 5.058.012</b>	<b>€ 4.941.800</b>	<b>€ 4.192.237</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>€ 64.423-</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 796.362</b>
<b>Mutaties reserves en bestemmingsfondsen</b>			
Onttrekking harmonisatie deelnemersbijdragen	€ 71.254	€ -	€ -
Toevoeging bestemmingsfonds instandhouding De Citadel	€ -	€ -	€ 793.511
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>€ 6.831</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.851</b>

### 3. Kasstroomoverzicht

	31-12-2013	31-12-2014
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
<b>Exploitatieresultaat</b>	€ 6.831	€ 2.851
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 189.938	€ 218.730
- mutaties reserves	€ 71.254-	€ -
- mutaties voorzieningen	€ 11.804	€ 29-
	€ 130.488	€ 218.701
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	€ 978	€ 802
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	€ 335.567-	€ 1.188.444-
- overlopende activa	€ 11.326	€ 18.463
- netto vlottende schulden < 1 jaar	€ 147.826	€ 17.408-
- overlopende passiva	€ 7.201	€ 215.268
	€ 168.236-	€ 971.319-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>€ 30.917-</b>	<b>€ 749.767-</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiële vaste activa	€ 92.424-	€ 113.497-
Mutatie leningen u/g	€ -	€ -
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>€ 92.424-</b>	<b>€ 113.497-</b>
<b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ 110.000-	€ 110.000-
Overige mutaties eigen vermogen	€ -	€ -
<b>Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>€ 110.000-</b>	<b>€ 110.000-</b>
<b><u>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u></b>	<b>€ 233.341-</b>	<b>€ 973.264-</b>
<b><u>Eindsaldo geldmiddelen</u></b>		
Saldo 1 januari	€ 542.432	€ 309.091
Saldo 31 december	€ 309.091	€ 129.338
<b>Mutatie</b>	<b>€ 233.341-</b>	<b>€ 179.753-</b>

## 4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 4.1. Algemeen

#### **Algemene waarderingsgrondslag**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten 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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De cijfers voor 2013 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

#### **Schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### 4.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

Investerings met een economisch nut zijn investeringen in zaken die verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Ontvangen investerings-subsidies worden in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Operational leasing wordt niet als actief in de balans verwerkt. De omvang van een contract van dergelijke langlopende verplichtingen wordt vermeld in de toelichting op de balans.

#### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

#### **Uitzettingen en overlopende activa**

De uitzettingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De posten hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

**Liquide middelen**

De liquide middelen (bestaande uit kas-en banksaldi) worden gewaardeerd op de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de organisatie.

**Eigen vermogen**Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

**Vorzieningen**

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

**Vaste schulden**

Onder de vaste schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

**Netto vlottende schulden en overlopende passiva**

De netto vlottende schulden en overlopende passiva worden opgenomen tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

**Langlopende niet uit de balans blijkende verplichtingen**

Langlopende verplichtingen die niet blijken uit de balans, worden vermeld in de toelichting op de balans onder "Niet uit de balans blijkende informatie".

**4.3. Grondslagen voor de resultaatbepaling****Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bedrijfsopbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige bedrijfskosten worden opgenomen tegen uitgaafprijs.

**Pensioenpremies**

Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft voor zijn werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de verkrijgingsprijs van de desbetreffende materiële vaste activa. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

<u>Soort actief</u>	<u>Afschrijvingstermijn</u>
Grond	geen afschrijving
Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	10 jaar
Bedrijfsinstallaties-ruwbouw	20 jaar
Bedrijfsinstallaties-afbouw	15 jaar
Bedrijfsinstallaties-overig	10 jaar
Inventarissen-kantoor	10 jaar
Inventarissen-kantine	5 jaar
Depotinrichting-stellingen	25 jaar
Depotinrichting-inventaris	10 jaar
Scanningskosten	3 jaar
ICT-Hardware	3 jaar
ICT-Software	3 jaar

**Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen betaalde en ontvangen rente.

**4.4. Grondslagen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

## 5. Toelichting op de balans

### VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2014</u>
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.573.434	€ 1.527.157
Verbouwingen	€ 17.494	€ 14.597
Bedrijfsinstallaties	€ 300.143	€ 270.765
Inventarissen	€ 114.711	€ 100.543
Depotinrichting	€ 475.446	€ 446.163
ICT-Hardware	€ 66.464	€ 103.791
ICT-Software	€ 99.838	€ 79.281
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>€ 2.741.564</b>	<b>€ 2.636.331</b>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Afschr. perc.	Stand 31-12-2013	Investerings in 2014	Afschrijving in 2014	Stand 31-12-2014
Grond	-	€ 94.034	-	-	€ 94.034
Gebouwen	2,50%	€ 1.573.434	-	€ 46.277	€ 1.527.157
Verbouwingen	10,00%	€ 17.494	-	€ 2.897	€ 14.597
Bedrijfsinstallaties	5%/6,67%/10%	€ 300.143	-	€ 29.378	€ 270.765
Inventarissen	10%/20%	€ 114.711	€ 25.554	€ 39.722	€ 100.543
Depotinrichting	4%/10%	€ 475.446	-	€ 29.283	€ 446.163
ICT-Hardware	33,33%	€ 66.464	€ 87.943	€ 50.616	€ 103.791
ICT-Software	33,33%	€ 99.838	-	€ 20.557	€ 79.281
<b>Totaal</b>		<b>€ 2.741.564</b>	<b>€ 113.497</b>	<b>€ 218.730</b>	<b>€ 2.636.331</b>

Er is een bedrag van € 33.463 geïnvesteerd in ICT-voorzieningen in de studiezalen. Daarnaast € 54.480 in storage en een wifi-netwerk. De inventarissen die zijn aangeschaft betreffen vloerbedekking en gordijnen.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Voorraden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2014</u>
Boeken	€ 2.191	€ 1.389
<b>Totaal voorraden</b>	<b>€ 2.191</b>	<b>€ 1.389</b>



**Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar**

Per 14 december 2013 is de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Stand 31-12-2013	Toevoeging in 2014	Onttrekking in 2014	Stand 31-12-2014
<u>Ministerie van OCW</u>				
- loon- en prijscompensatie rijksbijdrage	€ 36.056	€ 56.478	€ 36.056	€ 56.478
<u>Ministerie van Financiën</u>				
- boeksaldo schatkistbankieren	€ 325.000	€ 1.095.334	€ -	€ 1.420.334
	€ 361.056	€ 1.151.812	€ 36.056	€ 1.476.812

Het hoge boeksaldo schatkistbankieren wordt veroorzaakt door een ontvangen voorschot voor dekking van een deel van het eigenaarsonderhoud dat mogelijk verschoven wordt van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst) naar de gebruiker. In 2015 zullen de regionale historische centra hierover nader worden geïnformeerd.

Schatkistbankieren

Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mocht worden gehouden) bedroeg in 2014 € 250.000. De daadwerkelijk buiten 's Rijks schatkist aangehouden gelden bedroegen: 1e kwartaal € 246.812, 2e kwartaal € 230.356, 3e kwartaal € 241.140, 4e kwartaal € 209.344, oftewel gemiddeld €231.913.

Overige vorderingen

Debiteuren	Totaal	€ 20.268	€ 92.956
------------	--------	----------	----------

Het vormen van een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk. De vordering is ultimo 2014 hoger door het in rekening brengen van uittredingskosten aan de Gemeente Maasdonk (€ 63.760).

**Liquide middelen**

	31-12-2013	31-12-2014
Kassen	€ 2.517	€ 2.385
Rekening-courant bank	€ 7.562	€ 26.183
Spaarrekening bank	€ 115.804	€ 100.709
Bedrijfsbonusrekening	€ 183.208	€ 61
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>€ 309.091</b>	<b>€ 129.338</b>

**Overlopende activa**

	31-12-2013	31-12-2014
Vooruitbetaalde bedragen	€ 52.274	€ 50.057
Teruggave premies WAO/WIA	€ 8.163	€ -
Loonkostensubsidie	€ 2.988	€ 2.765
Nog te ontvangen rentebaten	€ 8.688	€ 1.251
Overige vorderingen	€ 1.259	€ 836
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>€ 73.372</b>	<b>€ 54.909</b>

De vooruitbetaalde bedragen betreffen meerjarige onderhoudscontracten voor ICT en vooruitbetaalde hostingskosten voor de website en databases.

**VASTE PASSIVA****Eigen vermogen****Algemene reserve**

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	Stand 31-12-2013	Toevoeging in 2014	Onttrekking in 2014	Stand 31-12-2014
Algemene reserve	€ 404.403	€ -	€ -	€ 404.403
Bestemming rekeningresultaat 2013	€ 6.831	€ -	€ -	€ 6.831
	€ 411.234	€ -	€ -	€ 411.234
<b>Resultaatbestemming</b>				
Nog te bestemmen rekeningresultaat 2014	€ -	€ 2.851	€ -	€ 2.851
<b>Totaal algemene reserve</b>	€ 411.234	€ 2.851	€ -	€ 414.085

Het bedrijfsresultaat bedraagt € 2.851. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de algemene reserve toe te voegen.

**Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel**

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	Stand 31-12-2013	Toevoeging in 2014	Vrijval in 2014	Stand 31-12-2014
Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel	€ -	€ 793.511	€ -	€ 793.511

Het huurbedrag voor De Citadel dat in rekening wordt gebracht is fors lager, dan de rijksbijdrage voor de huur (bevoorschotting door het Rijk). Het Ministerie van OCW maakt op dit moment de afweging of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra, moet worden doorgegaan. Het Ministerie heeft met de regionale historische centra afgesproken het verschil toe te voegen aan een bestemmingsfonds. In 2015 zal nader overleg en besluitvorming plaatsvinden.

**Voorzieningen**

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2013	Toevoeging in 2014	Vrijval in 2014	Stand 31-12-2014
Onderhoudsegalisatievoorziening Grave (1)	€ 97.723	€ 3.997	€ -	€ 101.720
Onderhoudsegalisatievoorziening Den Bosch (2)	€ 52.011	€ 11.559	€ 15.585	€ 47.985
<b>Totaal</b>	€ 149.734	€ 15.556	€ 15.585	€ 149.705

(1) Voor het toekomstig groot (eigenaars)onderhoud van de locatie in Grave is een voorziening gevormd op basis van een meerjarenplanning voor de komende 15 jaar.

(2) Voor het toekomstig groot (huurders)onderhoud van de locatie in Den Bosch is een voorziening gevormd op basis van een meerjarenplanning voor de komende 15 jaar.

**Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar**

Binnenlandse banken

	Afloss.wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Afloss.verpl.	Stand 31-12-2013
Lening BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 360.000
Lening BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.840.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 2.200.000

	Opname in 2014	Aflossing in 2014	Stand 31-12-2014
Lening BNG 40.100581 (2005)	€ -	€ 30.000	€ 330.000
Lening BNG 40.101402 (2006)	€ -	€ 80.000	€ 1.760.000
<b>Totaal</b>	€ -	€ 110.000	€ 2.090.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 1.540.000. Dit betreft € 180.000 voor lening BNG 40.100581 en € 1.360.000 voor lening BNG 40.101402. Lening BNG 40.100581 heeft een rentepercentage van 3,95% en lening BNG 40.101402 van 4,16%.

#### Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2013	31-12-2014
<u>Overige schulden</u>		
Crediteuren	€ 261.002	€ 249.472
Loonbelasting en sociale lasten	€ 99.155	€ 111.037
Pensioenen	€ 49.843	€ 30.448
Omzetbelasting	€ 710	€ 2.345
<b>Totaal netto vlottende schulden</b>	<b>€ 410.710</b>	<b>€ 393.302</b>

	31-12-2013	31-12-2014
<b>Overlopende passiva</b>		
<u>Nog te betalen kosten</u>		
Rente leningen	€ 44.197	€ 42.039
Huurkosten	€ 37.147	€ 36.000
Huisvestingskosten	€ 43.980	€ 4.090
Personeelskosten	€ 10.638	€ 46.569
Investeringskosten	€ -	€ 26.650
ICT-kosten	€ 12.627	€ 28.618
Projectkosten	€ 11.483	€ -
Accountantskosten	€ 13.265	€ 6.700
Overige kosten	€ 3.219	€ 4.880
<b>Totaal nog te betalen kosten</b>	<b>€ 176.556</b>	<b>€ 195.546</b>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Investeringsbijdragen	€ 69.990	€ 187.715
Huur en gebruik depotruimten	€ 61.764	€ 53.458
Conserveringsgelden	€ 24.704	€ 22.803
Bijdrage Maasdonk 2015-2018	€ -	€ 63.760
Uitbreiding DVO Provincie	€ -	€ 25.000
Overige	€ 2.850	€ 2.850
<b>Totaal vooruitontvangen bedragen</b>	<b>€ 159.308</b>	<b>€ 355.586</b>
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>€ 335.864</b>	<b>€ 551.132</b>

De vooruitontvangen investeringsbijdragen betreffen voornamelijk het in 2015 verrijdbaar maken van twee depots in Den Bosch.

**Niet uit de balans blijvende informatie**Huurcontracten gebouwen:

Het gebouw in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst). Het contract is geëindigd op 31 december 2013 en loopt stilzwijgend steeds één jaar door. De huur over 2014 bedroeg € 703.105 (2013: € 1.467.270).

Het bedrag is fors lager, omdat het Ministerie van OCW op dit moment de afweging maakt of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra, moet worden doorgegaan.

De essentie van deze mogelijke wijziging is de verschuiving van een deel van het eigenaarsonderhoud naar de gebruiker. De lagere huur is hierop gebaseerd. Op basis van de huur in 2013 zou deze in 2014 geïndexeerd € 1.496.616 bedragen.

Het Thuispunt in Veghel wordt gehuurd van de gemeente Veghel. De onderhandelingen over de hoogte van de huur lopen nog. Op dit moment is rekening gehouden met een huur voor 2014 van € 12.000 (2013: € 12.607). In de bestuursvergadering van april 2014 is besloten de bijdrage aan het Thuispunt per 1 januari 2017 stop te zetten.

Service- en onderhoudscontracten:

De kosten voor de luchtzuivering van de depots op locatie 's-Hertogenbosch bedragen per jaar € 25.620. Het contract, na een aanbesteding door het Rijksvastgoedbedrijf, loopt van 1 januari 2013 tot 1 januari 2016.

Pensioenvoorzieningen:

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling nog bij de onderneming berusten (loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen) komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

## 6. Toelichting op de resultatenrekening

### Toelichting resultatenrekening

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Bijdragen</b>			
Rijksoverheid	€ 2.494.939	€ 2.517.500	€ 2.516.641
Gemeenten	€ 1.591.300	€ 1.553.000	€ 1.553.000
Waterschappen	€ 190.200	€ 185.300	€ 185.300
Provincie	€ 404.603	€ 394.900	€ 419.658
<b>Totaal bijdragen</b>	<b>€ 4.681.042</b>	<b>€ 4.650.700</b>	<b>€ 4.674.599</b>

#### Rijksoverheid

In de bijdrage van het rijk is de huurcompensatie voor het pand in Den Bosch begrepen.

#### Gemeenten en waterschappen

Voor het kunnen voldoen aan de gevraagde bezuinigingsopdracht van 10% is een resterende korting van 2,5% gerealiseerd in 2014.

#### Provincie

Op basis van de Bestuursafspraken 2011-2015 van VNG, IPO, UvW en rijk, betalen de provincies met ingang van 1 januari 2012 zelf voor hun archieven. In september 2013 is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen de provincie Noord-Brabant en het BHIC.

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>			
Kantine en huisvesting	€ 17.369	€ 17.500	€ 14.441
Gebruik depotruimten	€ 215.054	€ 197.000	€ 216.803
Overige dienstverlening	€ 80.124	€ 76.600	€ 82.756
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>€ 312.547</b>	<b>€ 291.100</b>	<b>€ 314.000</b>

#### Gebruik depotruimten

De opbrengsten zijn hoger dan begroot door het tijdelijk extra verhuren van depotruimte.

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Personeelskosten</b>			
Salariskosten	€ 1.692.201	€ 1.656.000	€ 1.700.810
Sociale lasten	€ 195.838	€ 215.100	€ 211.907
Pensioenpremies	€ 279.316	€ 258.800	€ 248.295
Andere personeelskosten	€ 84.259	€ 95.800	€ 88.286
	€ 2.251.614	€ 2.225.700	€ 2.249.298
Personeel niet in loondienst	€ 60.995	€ 52.200	€ 68.053
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>€ 2.312.609</b>	<b>€ 2.277.900</b>	<b>€ 2.317.351</b>

**Salariskosten**

De kosten zijn met name hoger dan begroot in verband met de uitbetaling van een éénmalige CAO-uitkering en de doorbelasting van WW-rechten.

De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoelage, eindejaarstoelage, levensloopbijdrage en toeslagen voor onregelmatige diensten en beschikbaarheid. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed aan ingehuurd krachten in een WSW-constructie.

**Sociale lasten**

De sociale lasten zijn gestegen ten opzichte van 2013 door hogere WAO/WIA-premie. Daarnaast is er sprake van een lastenverhoging door de invoering van de Werkhervattingskaspremie. Deze premie vervangt de WGA-premie. In de Werkhervattingskaspremie zijn naast de oude WGA-premie, ook premies opgenomen voor WGA-flexibele betrekkingen en ZW-lasten.

**Pensioenpremies**

De daling van de pensioenpremies wordt met name veroorzaakt door de premieverlaging die is doorgevoerd, vanwege de daling van het OP-opbouwpercentage van 2,05% naar 1,95%.

Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft voor zijn werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

**Personeel niet in loondienst**

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2014 hoger dan begroot door de inhuur van externe capaciteit voor vervanging wegens ziekte.

*Het bestuur stemt in met dit begrotingsverschil op de personeelskosten en heft hiermee de onvolkomenheid in het kader van rechtmatigheid op.*

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bestuursleden en de directeur vallen onder de WNT. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening.

**Aantal medewerkers**

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	31-12-2013	2014	31-12-2014
	FTE	FTE	FTE
<b>Formatief</b>			
Directie	0,89	0,89	0,89
Frontoffice	18,01	18,64	18,04
Backoffice	13,34	12,84	13,34
Ondersteunende diensten	2,67	2,78	2,67
	34,91	35,15	34,94
<b>Niet-formatief</b>	2,11	1,86	1,86
<b>Totaal FTE</b>	<b>37,02</b>	<b>37,01</b>	<b>36,80</b>

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.277
Verbouwingen	€ 2.897	€ 2.900	€ 2.897
Installaties	€ 29.378	€ 29.300	€ 29.378
Inventarissen	€ 39.439	€ 37.700	€ 39.722
Depotinrichting	€ 29.366	€ 30.700	€ 29.283
ICT- hardware	€ 37.564	€ 26.600	€ 50.616
ICT- software	€ 5.017	€ 28.600	€ 20.557
<b>Totaal afschrijvingen materiële vaste activa</b>	<b>€ 189.938</b>	<b>€ 202.100</b>	<b>€ 218.730</b>

De afschrijvingen op ICT-hardware zijn hoger dan begroot door de volledige vervanging van alle apparatuur op de werkplekken van de medewerkers en de bezoekers van de studiezalen in 2013/2014.

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huurkosten	€ 1.467.270	€ 1.501.000	€ 703.105
Beheer en zakelijke lasten	€ 6.548	€ 7.500	€ 6.721
Luchtzuiveringskosten depots	€ 32.996	€ 37.600	€ 17.415
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	€ 43.514	€ 41.000	€ 34.913
Electra	€ 113.908	€ 102.500	€ 107.988
Gas en water	€ 48.564	€ 59.000	€ 45.018
Schoonmaakkosten	€ 22.439	€ 23.800	€ 25.536
Bewaking, beveiliging en verzekering	€ 8.536	€ 14.400	€ 10.886
Dotatie aan onderhoudsvoorzieningen	€ 15.391	€ 17.500	€ 15.556
	<b>€ 1.759.166</b>	<b>€ 1.804.300</b>	<b>€ 967.138</b>

#### **Huurkosten**

Het Ministerie van OCW maakt op dit moment de afweging of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra, moet worden doorgegaan. De essentie van deze mogelijke wijziging is de verschuiving van een deel van het eigenaarsonderhoud naar de gebruiker.

De in rekening gebrachte huur over 2014 bedroeg € 703.105. Op basis van de huur in 2013 zou deze in 2014 geïndexeerd € 1.496.616 bedragen. Er is afgesproken het verschil voorlopig toe te voegen aan een bestemmingsfonds. In 2015 zal nader overleg en besluitvorming plaatsvinden.

#### **Luchtzuiveringskosten depots**

De luchtzuiveringskosten zijn lager dan begroot door de nieuwe aanbesteding voor de periode 2013-2016.

#### **Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties**

De onderhoudskosten zijn met name lager door het verder beperken van het tuinonderhoud op De Citadel in Den Bosch.

#### **Gas en water**

De kosten zijn lager dan begroot door de zachte winter.

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
<b>Organisatiekosten</b>			
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 42.656	€ 62.800	€ 41.777
Advies-en accountantskosten	€ 16.142	€ 21.200	€ 12.976
Automatiseringskosten	€ 53.711	€ 54.700	€ 58.068
Algemene kosten	€ 43.386	€ 40.600	€ 55.642
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 9.469	€ 9.800	€ 7.575
	<b>€ 165.364</b>	<b>€ 189.100</b>	<b>€ 176.038</b>

**Kantoorkosten, telefonie en data**

De kosten zijn lager door het oversluiten van de contracten voor telefonie en de MFC's (printers, copiers).

**Advies-en accountantskosten**

De kosten zijn lager door de overstap naar een andere accountant en het maken van nieuwe prijsafspraken. Daarnaast was er een voordeel ten opzichte van de begrote advieskosten.

**Algemene kosten**

In dit bedrag is circa € 6.000 aan (niet begrote) kosten opgenomen, waarvan de opbrengst is verantwoord bij de (niet begrote) overige bedrijfsopbrengsten. Daarnaast zijn er éénmalig vooruitbetaalde verzekeringspremies op de exploitatie geboekt.

**Collectiebeheer**

Aankoop archivalia en auteursrechten  
Gebruiksgoederen depots  
Scannen door derden  
Conservering en restauratie  
Digitaliseringskosten

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
€	2.000	€ -	€ 3.960
€	11.869	€ 19.400	€ 16.380
€	37.285	€ -	€ 4.236
€	17.353	€ 19.600	€ 14.969
€	94.869	€ 45.500	€ 33.324
€	163.376	€ 84.500	€ 72.869

**Digitaliseringskosten**

In 2014 waren er minder digitaliseringsprojecten dan in 2013, waardoor de kosten hiervan in 2014 onder de begroting bleven.

**Dienstverlening**

Kosten studiezalen Den Bosch en Grave  
Kosten en bijdragen erfgoedlokalen Oss en Veghel

	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
€	25.097	€ 33.600	€ 23.426
€	97.058	€ 114.500	€ 93.638
€	122.155	€ 148.100	€ 117.064

**Kosten studiezalen Den Bosch en Grave**

De kosten zijn lager door het oversluiten van de contracten voor de MFC's op de studiezalen (printers, copiers). Daarnaast was er een voordeel ten opzichte van de begrote materiële kosten.

**Kosten en bijdragen erfgoedlokalen Oss en Veghel**

De kosten zijn lager door de vrijval van een oude reservering voor huurkosten van het Thuispunt Veghel.



<b>Publieksbereik</b>	<b>Werkelijk 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
Hostingskosten website en databases	€ 94.152	€ 85.800	€ 88.309
Inhuur derden website en databases	€ 110.448	€ 30.000	€ 133.095
Publiciteit, open dagen	€ 52.257	€ 22.200	€ 14.175
Overige kosten publieksbereik	€ 6.110	€ 9.200	€ 1.626
	€ 262.967	€ 147.200	€ 237.205

#### ***Inhuur derden website en databases***

De kosten voor publieksbereik bestaan uit kosten voor de website, publiciteit en databases. De hogere kosten in 2014 en 2013 zijn het gevolg van het ontwikkelen en in gebruik nemen van een nieuwe website. Daarnaast zijn er hogere kosten vanwege het in de lucht houden van de oude website tot medio 2014, waardoor er op onderdelen sprake is van dubbele kosten. De inhuur van derden betrof grotendeels het oplossen en verbeteren van de performance van de nieuwe website en het opnieuw koppelen van bestaande en nieuwe content.

#### ***Publiciteit, open dagen***

Er was een voordeel ten opzichte van de begrote publiciteitskosten voor de lokale pagina's.

#### ***Overige kosten publieksbereik***

De kosten zijn lager door het opzeggen van contracten.

<b>Diverse baten en lasten</b>	<b>Werkelijk 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
	€ 2.301	€ -	€ 175-

*Het bestuur stemt in met dit begrotingsverschil op de overige bedrijfskosten en heft hiermee de onvolkomenheid in het kader van rechtmatigheid op.*

<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>Werkelijk 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
Rentelasten	€ 93.119	€ 88.600	€ 88.662
Rentebaten	€ 12.983-	€ -	€ 2.645-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	€ 80.136	€ 88.600	€ 86.017

Dit betreft de lasten van de twee langlopende leningen van de BNG afgesloten in 2006 en 2005. Diverse vooruitontvangen gelden hebben gezorgd voor een tijdelijk overschot aan liquide middelen.

#### **Ondertekening**

's-Hertogenbosch, 17 april 2015

---

Drs. R.C. Bastiaanse MCM  
Directeur

## IV OVERIGE GEGEVENS

### 1. Controleplicht

Op basis van geldende wettelijke bepalingen en het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten wordt accountantscontrole uitgevoerd. De accountant wordt gevraagd een oordeel te geven over getrouwheid en rechtmatigheid. Daarnaast schrijven ook de statuten van het BHIC een accountantscontrole voor.

### 2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Volgens artikel 22 van de Regeling Brabants Historisch Centrum kan een batig saldo worden bestemd voor vorming van of toevoeging aan de reserve. De hoogte van de reserve wordt bepaald door het algemeen bestuur, gehoord de minister, de raden van de gemeenten en de algemene besturen van de waterschappen. Voor zover een batig saldo niet wordt aangewend voor de reserve wordt het saldo naar rato uitgekeerd aan de deelnemers.

De reserve bedraagt niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen van de minister, de gemeenten en de waterschappen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

### 3. Voorstel bestemming rekeningresultaat

Het bedrijfsresultaat bedraagt € 2.851 positief. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de algemene reserve toe te voegen.

### 4. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

### 5. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Brabants Historisch Informatie Centrum van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

**Bezoldiging topfunctionarissen**Leidinggevende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>R.C. Bastiaanse</b>
<b>Functie(s)</b>	Directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	93.520
Belastbare onkostenvergoedingen	1.512
Beloningen betaalbaar op termijn	15.618
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>110.650</b>
Toepasselijk WNT-maximum	205.122
Motivering indien overschrijding	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>P.L.B.A. van Geel</b>	<b>J.L.M. Baartmans- Van den Boogaart</b>	<b>H.C. Bunt</b>
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	370	370	290
Belastbare onkostenvergoedingen	32	0	25
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>402</b>	<b>370</b>	<b>315</b>
Toepasselijk WNT-maximum	17.286	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>J.C.M. Pommer</b>	<b>P.L.B.A. van Geel</b>	<b>P.L.B.A. van Geel</b>
<b>Functie(s)</b>	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	6	19	25
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>6</b>	<b>19</b>	<b>25</b>
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.



Bestuur en directie van het  
Brabants Historisch Informatie Centrum  
T.a.v. de heer R.C. Bastiaanse  
Postbus 81  
5201 AB 'S-HERTOGENBOSCH

referentie 76098550/MdK  
uw contactpersoon G.G.J.C. Siefken (geert.siefken@abab.nl)  
doorkiesnummer 076-5438065 / 06-51393681  
datum 12 maart 2015  
betreft Tekst af te geven controleverklaring

Geacht bestuur en directie,

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen controleverschillen met een meer dan onbeduidend belang ontdekt in de jaarrekening.

Indien de jaarrekening, conform het bijgevoegde door ons gecontroleerde en gewaarmerkte concept exemplaar, ongewijzigd door het bestuur wordt opgemaakt en ondertekend, zullen wij een goedkeurende controleverklaring verstrekken. De tekst van deze controleverklaring zal als volgt luiden:

#### **"CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

##### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Brabants Historisch Informatie Centrum te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014, de resultatenrekening over 2014 en het kasstroomoverzicht met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

##### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het 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.

ABAB Accountants B.V., Tilburg Audit, Ellen Pankhurststraat 1K, 5032 MD Tilburg. Postbus 10085, 5000 JB Tilburg. Telefoon 013-464 72 72. Telefax 088-467 00 10. Internet [www.abab.nl](http://www.abab.nl). E-mail [info@abab.nl](mailto:info@abab.nl). Bankrekening 15.12.19.400. IBAN: NL36RABO0151219400, BIC: RABONL2U.

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing. Deze zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 18028690. Op verzoek wordt een exemplaar hiervan toegezonden. ABAB is lid van het internationale netwerk Premier.

**Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, almede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, almede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

**Oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Brabants Historisch Informatie Centrum een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten als de lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en voldoet aan de bepalingen van en namens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, almede de balansmutaties over 2014, in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Verder vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening"

Graag vernemen wij van u wanneer het bestuur de concept jaarrekening definitief opmaakt.

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V

  
Drs. H.A.G.M. Ogier  
Accountant-Administratieconsulent

Bijlage: - gewaarmerkte concept jaarrekening 2014

