

CONCEPT-JAARREKENING
2013

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 4 april 2014

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2013

I	Jaarverslag	3
II	Paragrafen	
	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
III	Jaarrekening	
	1. Balans per 31 december 2013	10
	2. Resultatenrekening over 2013	11
	3. Kasstroomoverzicht	12
	4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
	5. Toelichting op de balans	16
	6. Toelichting op de resultatenrekening	21
IV	Overige gegevens	
	1. Controleplicht	25
	2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	25
	3. Voorstel resultaatbestemming	25
	4. Gebeurtenissen na balansdatum	25
	5. Accountantsverklaring	26

I JAARVERSLAG

Zie apart document.

II Paragrafen

1. Kengetallen

	2012	2013
Bezoeken website	929.584	843.950
Bezoeken studiezalen (Den Bosch en Grave)	10.168	10.027
Aangevraagde stukken	24.636	25.811
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	38,79	37,02
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in procenten	2,98	4,61
Depotcapaciteit Den Bosch in km.	31,6	31,6
Depotcapaciteit Grave in km.	5,6	5,6
Depotcapaciteit verhuurd aan derden in km.	5,5	5,3

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 2013 € 6.831 positief. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. In onderstaande tabel is een gecompriëerde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

<i>Bedragen * € 1.000</i>	2011	2012	2013	mutatie	
Baten					
Bijdrage van deelnemers (<i>incl. huurcompensatie</i>)	4.659	4.672	4.681	9	0%
Overige opbrengsten	370	330	313	-17	-5%
Totaal baten	5.029	5.002	4.994	-8	0%
Lasten					
Personeelskosten	2.463	2.359	2.313	-46	-2%
Afschrijving materiële vaste activa	196	205	190	-15	-7%
Huisvestingskosten	1.699	1.722	1.759	37	2%
Organisatiekosten	223	171	165	-6	-4%
Collectiebeheer	82	154	163	9	6%
Dienstverlening	126	135	122	-13	-10%
Publieksbereik	196	236	263	27	11%
Diverse baten en lasten	1	10	3	-7	-70%
Financiële baten en lasten	79	79	80	1	1%
Totaal lasten	-5.065	-5.071	-5.058	13	0%
Resultaat voor bestemming	-36	-69	-64	5	-7%
Harmonisatie deelnemersbijdragen	39	66	71	5	8%
Resultaat na bestemming	3	-3	7	10	

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;
- Socioeconomische 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 2013 € 411.234. 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 2012 en 2013 weergegeven:

<u>Algemene reserve</u>	2012	2013
Stand 1 januari	€ 407.572	€ 404.403
Bij: Nog te bestemmen rekeningresultaat 2013	€ -	€ 6.831
Af: Nog te bestemmen rekeningresultaat 2012	€ 3.169	-
Stand per 31 december	€ 404.403	€ 411.234
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen	8,7%	8,8%

In de bestuursvergadering van april 2009 is het besluit genomen een bestemmingsreserve te vormen vanwege een vereveningstraject en bevrozing van de deelnemersbijdragen. Hierdoor kunnen de bijdragen van de overige deelnemers vastgesteld worden op het niveau van 2009, oftewel € 3,92 per inwoner. Dit betekent in de praktijk geen indexering tot en met 2013. De kosten van deze bevrozing van de bijdragen zullen worden betaald uit de vereveningsbijdragen van de vier gemeenten, aangevuld met een onttrekking aan de reserves van het BHIC. Voor dit doel is een bestemmingsreserve gevormd.

In onderstaande tabel is het verloop van de bestemmingsreserve in 2012 en 2013 weergegeven:

<u>Bestemmingsreserve</u>	2012	2013
Stand 1 januari	€ 137.431 €	71.254
Af: Onttrekkingen	€ 66.177 €	71.254
Stand per 31 december	€ 71.254 €	-

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 de 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 2013 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 € 542.000 naar € 309.000. 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 2013 wordt een bedrag van € 325.000 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2013 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 2013 € 250.000. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2013 bedroeg € 245.943. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

7. Bedrijfsvoering

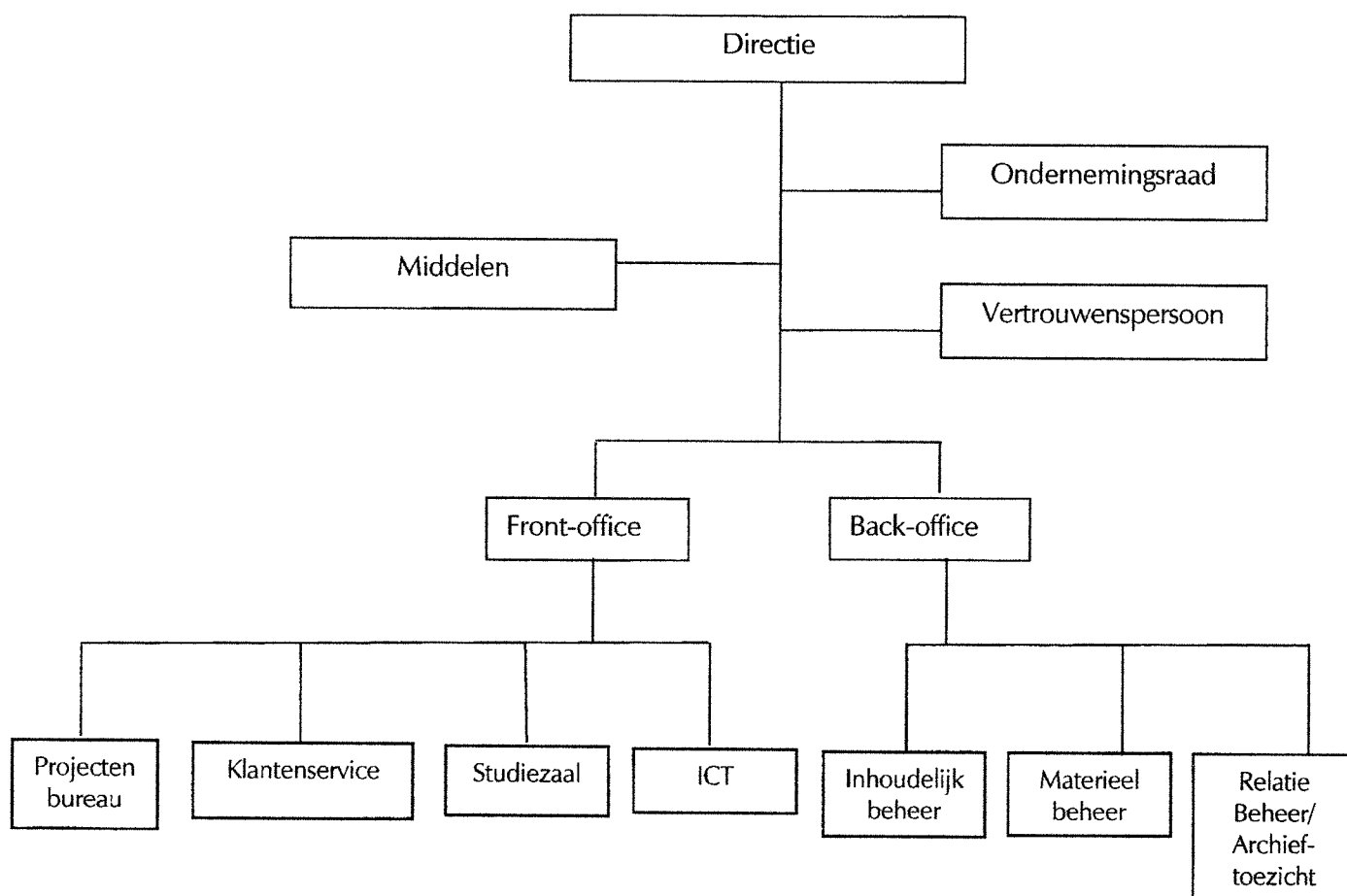
Het Brabants Historisch Informatie Centrum kent drie afdelingen (Frontoffice, Backoffice en Middelen) en is onderverdeeld in clusters.

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 clusters *Inhoudelijk beheer* en *Bibliotheek* zorgen 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^e kwartaal (week 16), het 2^e kwartaal (week 31), het 3^e kwartaal (week 43) en het 4^e kwartaal (week 4). 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: BHIC 11%, Gemeente Grave 39%, Mooiland Maasland 50%;
- Vermogen 31-12-2013: € 8.756 (vermogen 31-12-2012: € 947);
- Resultaat 2013: -/- € 2.824 (resultaat 2012: € 947).

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 heer drs. R.C. Bastiaanse MCM. In het kader van de WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector) bedraagt de brutobeloning € 88.535. De onkostenvergoeding bedraagt € 0. De beloning betaalbaar op termijn, zijnde de werkgeversbijdrage pensioenpremies, bedraagt € 16.403.

Samenstelling bestuur

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

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>	<u>WNT</u>
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter	€ 580
Mevrouw drs. J.L.M. Baartmans- Van den Boogaart	's-Hertogenbosch	Lid	€ 925
Mevrouw F.P.A.M. van de Ven- Van Lee	Erp	Lid	Onbezoldigd
De heer J.T.M. van Loon	Oss	Lid	Onbezoldigd
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid	Onbezoldigd
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Eindhoven	Lid	€ 580

11. Ondertekening

's-Hertogenbosch, 4 april 2014

drs. R.C. Bastiaanse MCM _____

's-Hertogenbosch, 7 juli 2014

drs. P.L.B.A. van Geel _____

drs. J.L.M. Baartmans- Van den Boogaart _____

F.P.A.M. van de Ven-Van Lee _____

J.T.M. van Loon _____

mr. J.C.M. Pommer _____

prof.dr. H.C. Bunt _____

III JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2013

VASTE ACTIVA	31-12-2012		31-12-2013	
Materiële vaste activa				
Investerings met een economisch nut		€ 2.839.078		€ 2.741.564
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		€ 3.169		€ 2.191
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€ 39.307		€ 361.056	
Overige vorderingen	€ 6.450		€ 20.268	
		€ 45.757		€ 381.324
Liquide middelen		€ 542.432		€ 309.091
Overlopende activa		€ 84.698		€ 73.372
Totaal vaste activa		€ 3.515.134		€ 3.507.542

VASTE PASSIVA	31-12-2012		31-12-2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 404.403		€ 404.403	
Bestemmingsreserves	€ 71.254		€ -	
Nog te bestemmen rekeningresultaat 2013	€ -		€ 6.831	
		€ 475.657		€ 411.234
Voorzieningen				
Onderhoudsegalisatievoorzieningen		€ 137.930		€ 149.734
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar				
Binnenlandse banken		€ 2.310.000		€ 2.200.000
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige schulden		€ 262.884		€ 410.710
Overlopende passiva		€ 328.663		€ 335.864
Totaal vaste passiva		€ 3.515.134		€ 3.507.542

2. Resultatenrekening over 2013

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Baten			
Rijksoverheid	€ 2.513.852	€ 2.467.900	€ 2.494.939
Gemeenten	€ 1.573.032	€ 1.591.300	€ 1.591.300
Waterschappen	€ 190.186	€ 190.200	€ 190.200
Provincie	€ 394.928	€ 394.900	€ 404.603
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 329.973	€ 283.500	€ 312.547
Totaal baten	€ 5.001.971	€ 4.927.800	€ 4.993.589
Lasten			
Personeelskosten	€ 2.358.960	€ 2.350.200	€ 2.312.609
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 204.620	€ 213.200	€ 189.938
Huisvestingskosten	€ 1.721.991	€ 1.754.500	€ 1.759.166
Organisatiekosten	€ 171.291	€ 196.600	€ 165.364
Collectiebeheer	€ 153.975	€ 84.500	€ 163.376
Dienstverlening	€ 135.277	€ 148.100	€ 122.155
Publieksbereik	€ 235.556	€ 158.900	€ 262.967
Diverse baten en lasten	€ 10.235	€ -	€ 2.301
Financiële baten en lasten	€ 79.412	€ 93.100	€ 80.136
Totaal lasten	€ 5.071.317	€ 4.999.100	€ 5.058.012
Resultaat voor bestemming	€ 69.346-	€ 71.300-	€ 64.423-
Storting reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking reserves			
Harmonisatie deelnemersbijdragen	€ 66.177	€ 71.300	€ 71.254
Resultaat na bestemming	€ 3.169-	€ -	€ 6.831

3. Kasstroomoverzicht

	31-12-2012	31-12-2013
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	€ 3.169-	€ 6.831
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 204.620	€ 189.938
- mutaties reserves	€ 66.177-	€ 71.254-
- mutaties voorzieningen	€ 17.513	€ 11.804
	<u>€ 155.956</u>	<u>€ 130.488</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	€ 1.776-	€ 978
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	€ 13.097-	€ 335.567-
- overlopende activa	€ 24.551	€ 11.326
- netto vlottende schulden < 1 jaar	€ 13.864	€ 147.826
- overlopende passiva	€ 59.463-	€ 7.201
	<u>€ 35.921-</u>	<u>€ 168.236-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 116.866	€ 30.917-
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investeringen in materiële vaste activa	€ 86.552-	€ 92.424-
Mutatie leningen u/g	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 86.552-	€ 92.424-
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ 110.000-	€ 110.000-
Overige mutaties eigen vermogen	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 110.000-	€ 110.000-
<u>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u>	<u>€ 79.686-</u>	<u>€ 233.341-</u>
<u>Eindsaldo geldmiddelen</u>		
Saldo 1 januari	€ 622.118	€ 542.432
Saldo 31 december	<u>€ 542.432</u>	<u>€ 309.091</u>
Mutatie	<u>€ 79.686-</u>	<u>€ 233.341-</u>

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 2012 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2013 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.

Vorraden

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 vermogenAlgemene 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.

Voorzieningen

Voorzieningen 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 blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen die niet blijken uit de balans, worden vermeld in de toelichting op de balans onder "Niet uit de balans blijvende 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>31-12-2012</u>	<u>31-12-2013</u>
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.619.711	€ 1.573.434
Verbouwingen	€ 20.391	€ 17.494
Bedrijfsinstallaties	€ 329.521	€ 300.143
Inventarissen	€ 132.975	€ 114.711
Depotinrichting	€ 504.812	€ 475.446
ICT-Hardware	€ 49.648	€ 66.464
ICT-Software	€ 87.986	€ 99.838
Totaal materiële vaste activa	€ 2.839.078	€ 2.741.564

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>Afschr. perc.</u>	<u>Stand 31-12-2012</u>	<u>Investeringen in 2013</u>	<u>Afschrijving in 2013</u>	<u>Stand 31-12-2013</u>
Grond	-	€ 94.034	€ -	€ -	€ 94.034
Gebouwen	2,50%	€ 1.619.711	€ -	€ 46.277	€ 1.573.434
Verbouwingen	10,00%	€ 20.391	€ -	€ 2.897	€ 17.494
Bedrijfsinstallaties	5%/6,67%/10%	€ 329.521	€ -	€ 29.378	€ 300.143
Inventarissen	10%/20%	€ 132.975	€ 21.175	€ 39.439	€ 114.711
Depotinrichting	4%/10%	€ 504.812	€ -	€ 29.366	€ 475.446
ICT-Hardware	33,33%	€ 49.648	€ 54.380	€ 37.564	€ 66.464
ICT-Software	33,33%	€ 87.986	€ 16.869	€ 5.017	€ 99.838
Totaal		€ 2.839.078	€ 92.424	€ 189.938	€ 2.741.564

In 2013 is het leasecontract van de printers en copiers beëindigd. Bij het vervangen van de apparatuur is gekozen voor aanschaf (€ 21.175) in plaats van lease. Daarnaast is er een bedrag van € 54.380 geïnvesteerd in ICT-werkplekken en voor € 16.869 in de bouw van een nieuwe website. Begin 2014 is de website opgeleverd. Vanaf dat moment wordt op de totale investering van € 98.417 afgeschreven. Hierdoor is afschrijvingslast in 2013 lager, maar in 2014 hoger dan begroot.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2013</u>
Boeken	€ 3.169	€ 2.191
Totaal voorraden	€ 3.169	€ 2.191

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:

<u>Vorderingen op openbare lichamen</u>	Stand 31-12-2012	Toevoeging in 2013	Onttrekking in 2013	Stand 31-12-2013
<u>Ministerie OCW rijksbijdrage</u>				
- loon- en prijscompensatie	€ 39.307	€ 36.056	€ 39.307	€ 36.056
<u>Ministerie van Financiën</u>				
- boeksaldo schatkistbankieren	€ -	€ 325.000	€ -	€ 325.000
	€ 39.307	€ 361.056	€ 39.307	€ 361.056

Overige vorderingen

Debiteuren	Totaal	€ 6.450	€ 20.268
------------	--------	---------	----------

Het vormen van een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk.

Liquide middelen

	31-12-2012	31-12-2013
Kassen	€ 1.414	€ 2.517
Rekening-courant bank	€ 3.364	€ 7.562
Spaarrekening bank	€ 15.829	€ 115.804
Bedrijfsbonusrekening	€ 521.825	€ 183.208
Totaal liquide middelen	€ 542.432	€ 309.091

Overlopende activa

	31-12-2012	31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen	€ 68.448	€ 52.274
Teruggave premies WAO/WIA	€ -	€ 8.163
Loonkostensubsidie	€ 3.199	€ 2.988
Nog te ontvangen rentebaten	€ 11.562	€ 8.688
Overige vorderingen	€ 1.489	€ 1.259
Totaal overlopende activa	€ 84.698	€ 73.372

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 31-12-2012	Toevoeging in 2013	Onttrekking in 2013	Stand 31-12-2013
Algemene reserve	€ 407.572	€ -	€ -	€ 407.572
Bestemming rekeningresultaat 2012	€ 3.169-	€ -	€ -	€ 3.169-
	€ 404.403	€ -	€ -	€ 404.403
<u>Resultaatbestemming</u>				
Nog te bestemmen rekeningresultaat 2013	€ -	€ 6.831	€ -	€ 6.831
Totaal algemene reserve	€ 404.403	€ 6.831	€ -	€ 411.234

Het bedrijfsresultaat bedraagt € 6.831. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de algemene reserve toe te voegen.

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

Bestemmingsreserves	Stand 31-12-2012	Toevoeging in 2013	Onttrekking in 2013	Stand 31-12-2013
Harmonisatie deelnemersbijdrage	€ 71.254	€ -	€ 71.254	€ -

In de bestuursvergadering van april 2009 is het besluit genomen een bestemmingsreserve te vormen vanwege een vereveningstraject en bevrozing van de deelnemersbijdragen. Hierdoor kunnen de bijdragen van de overige deelnemers vastgesteld worden op het niveau van 2009, oftewel € 3,92 per inwoner. Dit betekent in de praktijk geen indexering tot en met 2013. De kosten van deze bevrozing van de bijdragen zullen worden betaald uit de vereveningsbijdragen van de vier gemeenten, aangevuld met een onttrekking aan de reserves van het BHIC. Voor dit doel is een bestemmingsreserve gevormd.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2012	Toevoeging in 2013	Vrijval in 2013	Stand 31-12-2013
Onderhoudsegalisatievoorziening Grave (1)	€ 95.011	€ 4.423	€ 1.711	€ 97.723
Onderhoudsegalisatievoorziening Den Bosch (2)	€ 42.919	€ 10.968	€ 1.876	€ 52.011
Totaal	€ 137.930	€ 15.391	€ 3.587	€ 149.734

(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 31-12-2012
Lening BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 390.000
Lening BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.920.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 2.310.000
			Opname in 2013	Aflossing in 2013	Stand 31-12-2013
Lening BNG 40.100581 (2005)			€ -	€ 30.000	€ 360.000
Lening BNG 40.101402 (2006)			€ -	€ 80.000	€ 1.840.000
Totaal			€ -	€ 110.000	€ 2.200.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 1.650.000. Dit betreft € 210.000 voor lening BNG 40.100581 en € 1.440.000 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:

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Overige schulden</u>		
Crediteuren	€ 125.653	€ 261.002
Loonbelasting en sociale lasten	€ 103.919	€ 99.155
Pensioenen	€ 32.509	€ 49.843
Omzetbelasting	€ 803	€ 710
Totaal netto vlottende schulden	€ 262.884	€ 410.710

Overlopende passivaNog te betalen kosten

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2013</u>
Rente leningen	€ 46.355	€ 44.197
Huurkosten	€ 36.540	€ 37.147
Huisvestingskosten	€ 8.921	€ 43.980
Personeelskosten	€ 10.361	€ 10.638
ICT-kosten	€ 42.614	€ 12.627
Projectkosten	€ -	€ 11.483
Accountantskosten	€ 8.550	€ 13.265
Overige kosten	€ 1.133	€ 3.219
Totaal nog te betalen kosten	€ 154.474	€ 176.556

Vooruitontvangen bedragen

Investeringsbijdragen	€ 76.221	€ 69.990
Huur en gebruik depotruimten	€ 68.516	€ 61.764
Conserveringsgelden	€ 26.604	€ 24.704
Overige	€ 2.848	€ 2.850
Totaal vooruitontvangen bedragen	€ 174.189	€ 159.308

Totaal overlopende passiva € 328.663 € 335.864

De vooruitontvangen investeringsbijdragen betreffen voornamelijk de in 2014 uit te voeren vervanging van de buitenverlichting in Den Bosch.

Niet uit de balans blijkende informatie

Huurcontracten gebouwen:

Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van de Rijksgebouwendienst. De huur over 2013 bedroeg € 1.467.270 (2012: € 1.442.733). Het contract is geëindigd op 31 december 2013 en loopt stilzwijgend steeds één jaar door. 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. In 2014 zullen de regionale historische centra hierover nader worden geïnformeerd.

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 2013 van € 12.607 (2012: € 12.360). Er is (nog) geen einddatum bepaald.

Service- en onderhoudscontracten:

De kosten voor de luchtzuivering van de depots op locatie 's-Hertogenbosch bedragen per jaar € 28.284. Het contract, na een aanbesteding door de Rijksgebouwendienst, 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

Bijdragen	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Rijksoverheid	€ 2.513.852	€ 2.467.900	€ 2.494.939
Gemeenten	€ 1.573.032	€ 1.591.300	€ 1.591.300
Waterschappen	€ 190.186	€ 190.200	€ 190.200
Provincie	€ 394.928	€ 394.900	€ 404.603
Totaal bijdragen	€ 4.671.998	€ 4.644.300	€ 4.681.042

Rijksoverheid

De bijdrage van het rijk is in 2013 lager dan in 2012, vanwege een incidentele verhoging in 2012 in verband met de aanpassing van het contract van de luchtzuivering van de depots. In de bijdrage van het rijk is de huurcompensatie voor het pand in Den Bosch begrepen.

Gemeenten en waterschappen

Reeds in 2009 werd besloten om voor een langere periode, namelijk tot en met 2013, af te zien van indexering. De bevrozing van de bijdragen zou deels worden gefinancierd met een vereveningsbijdrage van vier gemeenten. In 2011 heeft het bestuur in overleg met de portefeuillehouders besloten om deze meerjarige nullijn voort te zetten en aan te vullen met een structurele korting van 3% in 2012. Voor het kunnen voldoen aan de gevraagde bezuinigingsopdracht van 10% is een resterende korting van 2,5% opgenomen 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.

Overige bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Kantine en huisvesting	€ 14.277	€ 19.000	€ 17.369
Gebruik depotruimten	€ 234.856	€ 194.500	€ 215.054
Overige dienstverlening	€ 80.840	€ 70.000	€ 80.124
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 329.973	€ 283.500	€ 312.547

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

Personeelskosten	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Salariskosten	€ 1.773.039	€ 1.743.300	€ 1.692.201
Sociale lasten	€ 191.201	€ 183.800	€ 195.838
Pensioenpremies	€ 248.818	€ 261.200	€ 279.316
Andere personeelskosten	€ 82.975	€ 108.400	€ 84.259
	€ 2.296.033	€ 2.296.700	€ 2.251.614
Personeel niet in loondienst	€ 62.927	€ 53.500	€ 60.995
Totaal personeelskosten	€ 2.358.960	€ 2.350.200	€ 2.312.609

Salariskosten

De kosten zijn lager dan begroot in verband met het grotendeels niet herbezetten van vrijkomende functies.

De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, 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 ingehuurde krachten in een WSW-constructie.

Sociale lasten en pensioenpremies

De sociale lasten zijn gestegen door hogere premies van de zorgverzekeringswet en door het vervallen van premiekortingen voor oudere werknemers.

De stijging van de pensioenpremies wordt met name veroorzaakt door de premieverhoging ten behoeve van het herstelplan van het pensioenfonds.

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 2013 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)

Het salaris van alle medewerkers van het BHIC ligt beneden het salarisniveau, zoals genoemd in de WNT.

Aantal medewerkers

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	31-12-2012	2013	31-12-2013
	FTE	FTE	FTE
Formatief			
Directie	0,89	0,89	0,89
Frontoffice	18,56	19,14	18,01
Backoffice	13,34	13,34	13,34
Ondersteunende diensten	2,89	2,89	2,67
	35,68	36,26	34,91
Niet-formatief	3,11	1,97	2,11
Totaal FTE	38,79	38,23	37,02

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.277
Verbouwingen	€ 2.897	€ 2.900	€ 2.897
Installaties	€ 29.379	€ 29.400	€ 29.378
Inventarissen	€ 39.530	€ 39.500	€ 39.439
Depotinrichting	€ 29.365	€ 30.900	€ 29.366
ICT- hardware	€ 46.809	€ 34.200	€ 37.564
ICT- software	€ 10.363	€ 30.000	€ 5.017
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	€ 204.620	€ 213.200	€ 189.938

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Huisvestingskosten			
Huurkosten	€ 1.442.733	€ 1.442.700	€ 1.467.270
Beheer en zakelijke lasten	€ 7.068	€ 7.100	€ 6.548
Luchtzuiveringskosten depots	€ 52.078	€ 52.300	€ 32.996
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	€ 34.955	€ 14.400	€ 43.514
Electra	€ 87.780	€ 112.000	€ 113.908
Gas en water	€ 41.361	€ 65.000	€ 48.564
Schoonmaakkosten	€ 22.162	€ 25.200	€ 22.439
Bewaking, beveiliging en verzekering	€ 16.341	€ 12.100	€ 8.536
Dotatie aan onderhoudsvoorzieningen	€ 17.513	€ 23.700	€ 15.391
	€ 1.721.991	€ 1.754.500	€ 1.759.166

De huurkosten zijn hoger door de jaarlijkse indexering van de huur van het pand in Den Bosch. De luchtzuiveringskosten zijn lager door de nieuwe aanbesteding voor de periode 2013-2016. In deze aanbesteding is het beheer en het monitoren niet meer opgenomen, deze werkzaamheden worden vanaf 2013 in eigen beheer uitgevoerd. Het onderhoud van de gebouwen is met name hoger door het tuinonderhoud, dat vanaf 2013 voor eigen rekening komt. De elektrakosten zijn hoger dan in 2012, vanwege het in 2012 tijdelijk uitschakelen van de luchtzuiveringsinstallaties, dit in verband met het vervangen van deze installaties.

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Organisatiekosten			
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 53.931	€ 64.600	€ 42.656
Advies-en accountantskosten	€ 29.115	€ 21.200	€ 16.142
Automatiseringskosten	€ 40.053	€ 52.300	€ 53.711
Algemene kosten	€ 39.244	€ 45.700	€ 43.386
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 8.948	€ 12.800	€ 9.469
	€ 171.291	€ 196.600	€ 165.364

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
Collectiebeheer			
Aankoop archivalia en auteursrechten	€ 49.074	€ -	€ 2.000
Gebruiksgoederen depots	€ 38.007	€ 19.400	€ 11.869
Scannen door derden	€ -	€ -	€ 37.285
Conservering en restauratie	€ 17.772	€ 19.600	€ 17.353
Digitaliseringskosten	€ 49.122	€ 45.500	€ 94.869
	€ 153.975	€ 84.500	€ 163.376

De kosten zijn in 2013 hoger dan begroot door diverse digitaliseringsprojecten, waarbij het digitaliseren is uitbesteed. Door het vertrek van medewerkers moet vaker gekozen worden voor het uitbesteden van het digitaliseren. De gedigitaliseerde bronnen betreffen charters en zegels en akten van de Burgerlijke Stand. Daarnaast het digitaliseren van registerpagina's Raad van Brabant en repertoria notarissen.

Dienstverlening

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

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
€	25.947	€ 33.600	€ 25.097
€	109.330	€ 114.500	€ 97.058
€	135.277	€ 148.100	€ 122.155

Publieksbereik

Hostingskosten website en databases
Inhuur derden website en databases
Publiciteit, open dagen
Overige kosten publieksbereik

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
€	120.301	€ 97.500	€ 94.152
€	86.262	€ 30.000	€ 110.448
€	22.982	€ 22.200	€ 52.257
€	6.011	€ 9.200	€ 6.110
€	235.556	€ 158.900	€ 262.967

De kosten voor publieksbereik bestaan uit kosten voor de website, publiciteit en databases. De hogere kosten in 2013 en 2012 zijn het gevolg van het ontwikkelen van de nieuwe website. Daarnaast voor het in de lucht houden van de huidige website, waardoor er op onderdelen sprake is van dubbele kosten. In 2013 zijn van de regio historische kaarten, prentbriefkaarten en kranten gedigitaliseerd als content voor de nieuwe website.

Diverse baten en lasten

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
€	10.235	€ -	€ 2.301

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

Financiële baten en lasten

Rentelasten
Rentebaten

	Werkelijk 2012	Begroting 2013	Werkelijk 2013
€	97.632	€ 93.100	€ 93.119
€	18.220-	€ -	€ 12.983-
Totaal financiële baten en lasten	€ 79.412	€ 93.100	€ 80.136

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, 4 april 2014

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 € 6.831 positief. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de algemene reserve toe te voegen.

4. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

5. Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



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
uw contactpersoon G.G.J.C. Siefken (geert.siefken@abab.nl)
doorkiesnummer 076-5438065/06-51393681
datum 20 maart 2014
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 2013 van Brabants Historisch Informatie Centrum te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013, de resultatenrekening over 2013 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, 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 regelgeving.

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. E-mail 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. 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 gehele 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

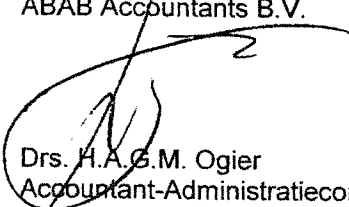
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Brabants Historisch Informatie Centrum een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten als de lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving."

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 2013

