



### Memo bij ontwerp jaarrekening 2011

De jaarrekening 2011 is gereed en kan binnen de gestelde termijn aan de deelnemende gemeenten worden aangeboden en definitief worden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur, die zal worden gehouden op 21 juni 2012.

De accountant heeft inmiddels een goedkeurende verklaring afgegeven. Deze verklaring is bijgevoegd.

In de jaarrekening is bij het onderdeel Algemeen een toelichting opgenomen waar kortheidshalve naar wordt verwezen. Daarnaast is een aantal posten nog van een aparte toelichting voorzien.

Bij de onderscheidene programma's zijn nog een keer de doelstellingen opgenomen en de resultaten weergegeven die in relatie daartoe zijn bereikt.

In het verslagjaar is gewerkt aan de realisering van de nieuwbouw. In de begroting van 2011 waren de lasten van de nieuwbouw al volledig opgenomen. De bijdrage per inwoner kwam hierbij voor de 4 oorspronkelijke gemeenten uit op € 11,71.

Voor de gemeenten Geldermalsen en Neerijnen geldt in 2011 de systematiek zoals die is vastgelegd in het afgesloten contract. In relatie hiertoe kwam de bijdrage voor deze beide gemeenten in 2011 uit op € 7,73 per inwoner.

In het jaar 2011 zijn uiteindelijk nog maar beperkte lasten van de nieuwbouw verantwoord.

De later dan geplande start van de werkzaamheden en een vooraf geaccordeerde kleine vertraging in verband met de uitbreiding van het complex ten behoeve van SCW is hieraan debet.

Binnen de jaarrekening is een bedrag ad € 53.199 gereserveerd ten behoeve van de digitale dienstverlening. De achtergrond van deze reservering is dat niet alle noodzakelijke structurele uitgaven voor dit onderdeel in 2011 konden worden gedaan.

De reservering is langs twee lijnen berekend.

Het betreft 50% van het niet benutte personeelsbudget van de medewerkers tot een bedrag ad € 33.199 (50% van 525.00 - 458.603) en daarnaast het niet benutte gedeelte van de structurele uitgaven voor automatisering tot een bedrag ad € 20.000 (61.000 - 41.000).

Het bedrag ad € 53.199 zal worden toegevoegd aan de reserve Informatisering/digitalisering en specifiek worden besteed aan de vernieuwing van de website van het RAR

Met inachtneming van deze reservering komt het positieve resultaat over het jaar 2011 uit op € 554.278. Dit bedrag kan aan de deelnemende gemeenten worden gerestitueerd.

Daartoe wordt de volgende methodiek voorgesteld:

Deze methodiek appelleert aan de meest zuivere benadering.

Het totaal van de oorspronkelijke bijdragen van de 6 deelnemende gemeenten kwam uit op een bedrag ad € 1.677.446, een en ander conform de 1e begrotingswijziging van 2011.

In dit bedrag participeerden de 4 oorspronkelijke gemeenten voor een gedeelte ad € 1.377.908 of wel 82,1%.

De gemeenten Geldermalsen en Neerijnen participeerden voor een bedrag ad € 299.538 of wel 17,9%.

Deze beide percentages kunnen worden doorgetrokken naar de restitutie van het batig saldo.

Dit impliceert voor de 4 oorspronkelijke gemeenten een bedrag ad  $82,1\% \times €554.278 = € 455.062$ . Voor deze 4 gemeenten betekent dit een restitutie van € 3,867 per inwoner ( $455.062 : 117.650$  inwoners)

Dit geeft het volgende resultaat:

Buren	26150	3,867	101.122
Culemborg	27500	3,867	106.342
Neder-Betuwe	22500	3,867	87.007
Tiel	41500	3,867	160.501
Totaal	<u>117650</u>		<u>455.062</u>

Het voorgaand impliceert voor de gemeenten Geldermalsen en Neerijnen een bedrag ad  $17,9\% \times € 554.278 = € 99.216$ . Voor deze beide gemeenten betekent dit een restitutie van € 2,560 per inwoner ( $99.216 : 38.750$  inwoners) te verdelen als volgt:

Geldermalsen	26750	2,560	68.490
Neerijnen	<u>12000</u>	2,560	<u>30.726</u>
	38750		99.216

Uiteindelijk sluit de jaarrekening 2011 na de restitutie ook op de bijdragen per inwoner zoals hiervoor genoemd, dus respectievelijk € 7,84 (  $11,71 - 3,87$ ) voor de 4 oorspronkelijke gemeenten en € 5,17 (  $7,73 - 2,56$ ) voor de gemeenten Geldermalsen en Neerijnen.

Voor de reserveringen en de restitutie, zoals die hiervoor zijn toegelicht, is een besluit nodig van het Algemeen Bestuur. Dat kan worden genomen in het kader van de vaststelling van de jaarrekening.

Tiel, 2 april 2012.



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2011 van Regionaal Archief Rivierenland te Tiel bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de Staat van Baten en Lasten over 2011 met de toelichting gecontroleerd.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw weer dient te geven.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheden 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, 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, 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 Regionaal Archief Rivierenland.

Herengracht 45 - 3115 AK Buren  
T (0747) 661 230 - F (0747) 631078  
E info@ecksterkenburg.nl  
Rijksweg 31, 3599 JZ Utrecht  
Postbus 35462  
KW 2021287



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van Regionaal Archief Rivierenland gemaakte schattingen, alsmede 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 betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Regionaal Archief Rivierenland per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011.

**Buren, 22 maart 2012**

  
Van Eck & Van Sterkenburg Accountants

  
G.P.H. van Eck  
Accountant-Administratieconsulent



**Rapport**  
**inzake de controle van de**  
**jaarrekening over 2011**  
**Regionaal Archief Rivierenland**  
**te**  
**Tiel**



### 3. Rekening van Baten en Lasten

#### 3.1 Vergelijking

Opgenomen is de vergelijking tussen de jaren 2010 en 2011 (bedragen x € 1.000).

	Rekening 2011	Rekening 2010
	€	€
Exploitatiebaten	1.954	1.492
Exploitatielasten	1.347	1.328
Exploitatiesaldo	<u>607</u>	<u>164</u>

#### 3.2 Resultaatbestemming

Van het batig exploitatiesaldo is voor een bedrag van € 53.199 toegevoegd aan de Reserve Informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering vanwege het feit dat niet alle structurele uitgaven in 2011 konden worden gedaan. Het alsdan resterende bedrag, zijnde € 554.278, wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur dienen nog hun toestemming aan de resultaatbestemming te verlenen.

Wij vertrouwen erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn steeds gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichting.

Hoogachtend,  
Van Eck & Van Sterkenburg Accountants

G.P.H. van Eck  
Accountant-Administratieconsulent



Het algemeen bestuur van het  
Regionaal Archief Rivierenland  
T.a.v. mevrouw E. Kok-Majewska  
Postbus 169  
4000 AD Tiel

Buren, 22 maart 2012

Kenmerk: GE/CDV/168050

Betreft: controle jaarrekening over 2011

Geachte mevrouw Kok,

Hierbij delen wij u mede dat wij het onderzoek van de jaarrekening over 2011 hebben afgerond. In de navolgende paragrafen treft u onze bevindingen aan.

### **1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

#### **2. Balans**

Onderstaand treft u per paragraaf enige toelichting aan.

#### **3. Rekening van Baten en Lasten**

Onderstaand treft u per paragraaf enige toelichting aan.

### **1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2011 hebben wij een goedkeurende verklaring afgegeven. Deze verklaring is bijgevoegd. De verklaring is afgegeven bij de jaarrekening over het jaar 2011, welke sluit met een balanstotaal van € 11.401.715 en een exploitatiesaldo van € 607.477 (inclusief de dotatie aan Reserve Informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering ten bedrage van € 53.199).

Wij verzoeken u alvorens u tot publicatie overgaat, de jaarrekening en de gezamenlijk daarmee openbaar te maken stukken aan ons ter beoordeling voor te leggen.

Mocht u de verklaring overnemen in uw jaarrekening dan verzoeken wij u de indeling en de tekst aan te houden zoals opgenomen in bijlage 1.



## 2. Balans

### 2.1 Materiële vaste activa

Het bedrag opgenomen onder Materiële vaste activa bestaat uit voorbereidingskosten met betrekking tot de nieuwbouw. Het per balansdatum geactiveerde bedrag bedraagt € 5.789.539. Afschrijvingen vinden pas plaats zodra de nieuwbouw volledig is gerealiseerd.

### 2.2 Liquide middelen

Dit betreft de volgende saldi per 31 december 2011:

	€
Kas	739
ABN AMRO Bank Topdeposito	804.042
ABN AMRO Bank Loyaaldeposito	4.500.000
ABN AMRO Bank Ondernemers deposito	9.299
ABN AMRO Bank Zakenrekening	2.547
Postbank	279
	<hr/>
	5.316.906
	<hr/>

### 2.3 Reserves

	€
Reserve publicatiefonds	22.820
Reserve informatisering/digitalisering/bedrijfsvoering	436.067
Reserve project zuurvrije dozen	0
Reserve nieuwbouw	7.500
Reserve subsidie nieuwbouw	664.000
Reserve project restauratie	2.638
Reserve project educatie	8.000
Reserve project conservering	4.699
	<hr/>
	1.145.724
	<hr/>

De reserve inzake het publicatiefonds wordt jaarlijks vermeerderd met de ontvangen rente en dotatie door het Regionaal Archief Rivierenland ad € 1.150 en vermeerderd danwel verminderd met de resultaten aangaande de uitgave van "De Drie Steden", de "West Betuwse Monografieën" en verkoop van boeken.





De reserve inzake informatisering/digitalisering/ bedrijfsvoering is gevormd ten behoeve van toekomstige uitgaven voor informatisering, digitalisering en bedrijfsvoering.

De reserve inzake project zuurvrije dozen is gevormd ten behoeve van de vervanging van de archiefdozen door zuurvrije exemplaren. Deze reserve is in 2011 volledig verbruikt.

De reserve nieuwbouw is gevormd ten behoeve van de toekomstige uitgaven met betrekking tot de (her)huisvesting van de dienst.

De reserve subsidie nieuwbouw is gevormd uit hoofde van ontvangen subsidie van Provincie Gelderland in het kader van de nieuwbouw ten behoeve van de dienst. Deze reserve zal na afronding van de bouwwerkzaamheden op de investeringskosten in mindering worden gebracht.

De reserve project restauratie is gevormd ten behoeve van de toekomstige uitgaven met betrekking tot de restauratie van archiefstukken.

De reserve project educatie is gevormd ten behoeve van activiteiten op educatief vlak.

De reserve conservering is gevormd ten behoeve van de toekomstige uitgaven met betrekking tot conservering.

#### 2.4 Schulden op lange termijn

	€
BNG lening 40.103660	1.840.467
BNG lening 40.103661	<u>7.823.812</u>
	<u>9.664.279</u>

Dit betreft een tweetal annuïtaire leningen die zijn aangegaan ten behoeve van de te realiseren nieuwbouw. In 2011 heeft aflossing conform het overeengekomen aflosschema plaatsgevonden.

#### 2.5 Schulden op korte termijn

Dit betreffen de per 31 december 2011 nog te betalen c.q. vooruitontvangen bedragen.

