

---

JAARREKENING  
2023

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 7 maart 2024

# INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2023

<b>I</b>	<b>Jaarverslag</b>	<b>3</b>
<b>II</b>	<b>Paragrafen</b>	
	1. Kengetallen	3
	2. Verslaglegging	3
	3. Resultaatontwikkeling	3
	4. Overzicht baten en lasten	4
	5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
	6. Onderhoud kapitaalgoederen	6
	7. Financiering	6
	8. Bedrijfsvoering	7
	9. Verbonden partijen	9
	10. Organisatiegegevens	10
	11. Besluit Algemeen bestuur	11
<b>III</b>	<b>Jaarrekening</b>	
	1. Balans per 31 december 2023	12
	2. Resultatenrekening over 2023	13
	3. Kasstroomoverzicht	14
	4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
	5. Toelichting op de balans	18
	6. Toelichting op de resultatenrekening	25
<b>IV</b>	<b>Overige gegevens</b>	
	1. Controleplicht	31
	2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	31
	3. Voorstel	31
	4. Gebeurtenissen na balansdatum	31
	5. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	31
	6. Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid	33
	7. Accountantsverklaring	34

## I JAARVERSLAG

Zie separaat document.

## II PARAGRAFEN

### 1. Kengetallen

	2021	2022	2023
Bezoeken website	1.405.546	1.313.912	1.343.972
Bezoeken studiezalen	754	1.343	1.318
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	40,5	40,8	41,2
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in procenten	4,0	3,1	6,3
Depotcapaciteit Den Bosch in km. (excl. charter -en koudedepot)	40,9	40,9	41,2
Depotcapaciteit Grave in km.	5,6	5,6	5,6
Depotcapaciteit verhuurd aan derden in km.	4,5	4,6	4,4

### 2. Verslaglegging

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen schrijft voor dat elke gemeenschappelijke regeling begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen, conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) volgt dit BBV.

### 3. Resultaatontwikkeling

Het rekeningresultaat 2023 bedraagt € 124.539 positief. In onderstaande tabel is een gecompriëerde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

<i>bedragen * 1.000</i>	2021	2022	2023	mutatie
<b>Baten</b>				
Bedrijfsopbrengsten	€ 5.382	€ 5.642	€ 5.881	€ 239
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 408	€ 327	€ 361	€ 34
<b>Totaal baten</b>	€ 5.790	€ 5.969	€ 6.243	€ 273
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	€ 3.110	€ 3.339	€ 3.648	€ 309
Huisvestingskosten	€ 1.306	€ 1.343	€ 1.560	€ 217
Organisatiekosten	€ 229	€ 247	€ 248	€ 1
Afschrijvingen	€ 252	€ 266	€ 254	€ -12
Collectiebeheer	€ 352	€ 401	€ 402	€ 1
Publieksbereik	€ 210	€ 203	€ 178	€ -24
Financieringskosten	€ 57	€ 38	€ -93	€ -131
<b>Totaal lasten</b>	€ 5.515	€ 5.837	€ 6.197	€ 360
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	€ 275	€ 132	€ 45	€ -87
Toevoegingen bestemmingsreserves	€ -500	€ -500	€ -100	€ 400
Onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 283	€ 406	€ 179	€ -227
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	€ 58	€ 38	€ 125	€ 86

#### 4. Overzicht baten en lasten

Onderdeel van het programmaplan is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de kosten van overhead, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien. Voor het verslagjaar ziet dit er als volgt uit:

2023	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 1.043.490	€ 4.910.576	€ -3.867.086
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 5.199.245	€ 0	€ 5.199.245
Overhead 3)	€ 0	€ 1.286.896	€ -1.286.896
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 6.242.736	€ 6.197.472	€ 45.263
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 179.276	€ 100.000	€ 79.276
Resultaat	€ 6.422.012	€ 6.297.472	€ 124.539

1) Historisch archieven

De activiteiten van het Brabants Historisch Informatie Centrum behoren tot het taakveld 5.4 – Musea.

2) Algemene dekkingsmiddelen

Onder deze post zijn de bijdragen verantwoord van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling, zijnde het Rijk, gemeenten en waterschappen.

3) Overhead

Met overhead worden alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de “Notitie overhead” van de Commissie BBV is het begrip nader uitgewerkt. In ieder geval worden leidinggevend (ook wanneer zij deels uitvoerend werk verrichten) en ondersteunende diensten zoals Financiën, Inkoop, P&O, ICT, Facilitaire zaken, Communicatie en Managementondersteuning tot overhead gerekend. Huisvesting die wordt gerekend tot de overhead betreft kantoorruimten, voor zover niet behorend tot een specifiek uitvoerende taak en daarmee tot een specifiek taakveld.

4) Heffing VPB

In de brief van 16 oktober 2017 heeft de belastingdienst uitspraak gedaan over een mogelijke vennootschapsbelastingplicht. De uitkomst hiervan is dat er met ingang van 2016 geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.

#### 5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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. 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 ook voor het verrichten van door de minister, 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, het ministerie van OCW en de dienstverleningsovereenkomsten. 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;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;
- Boekwaarde van het pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde;
- Ontwikkeling en ingebruikname E-depot.

Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2023 € 542.678. 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 de onderstaande tabel is de berekening van het weerstandsvermogen per 31 december 2022 en 2023 weergegeven:

	<b>31-12-2022</b>		<b>31-12-2023</b>	
	€	418.139	€	418.139
<b>Algemene reserve</b>				
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen		8,4%		8,0%
<b>Weerstandsvermogen</b>				
Algemene reserve	€	418.139	€	418.139
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€	38.439	€	124.539
	€	456.578	€	542.678

#### EMU-saldo

De berekening van het EMU-saldo geeft aan of er over het verslagjaar, in EMU-termen gezien, een overschot of een tekort is. De ontwikkeling van het EMU-saldo is als volgt:

	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
	€	327.000	€	822.000
EMU-saldo				

#### Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor. Naast de kengetallen dient een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie te worden opgenomen. De invoering is bedoeld om de financiële positie inzichtelijker te maken.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Netto schuldquote*	0%	0%
Solvabiliteitsratio	25%	24%
Structurele exploitatieruimte	0,4%	0,9%

\* Is gelijk aan de Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

#### Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) gaat uit van een norm van maximaal 130%. Hierbij geldt dus hoe lager hoe beter.

### Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) gaat uit van een norm van minimaal 20%. Hierbij geldt dus hoe hoger hoe beter.

Bij de beoordeling van dit kengetal moet in ogenschouw worden genomen, dat het Brabants Historisch Informatie Centrum een gemeenschappelijke regeling is en sinds de oprichting een maximale reserve van 10% mag hebben. Het cijfer is hoger als gevolg van de aanwezige bestemmingsreserves.

### Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, te delen door de totale baten. Met behulp van dit kengetal kan worden beoordeeld in welke mate sprake is van een begrotingsevenwicht. Hierbij geldt dus hoe hoger hoe beter. De structurele exploitatieruimte is positief. Dit sluit aan bij het positieve saldo van de jaarrekening 2023. In hoeverre dit feitelijk structureel doorwerkt naar de begroting 2024 analyseren we in 2024 bij de tussentijdse rapportages in 2024.

Structurele exploitatiesaldi	2022	2023
Saldo van baten en lasten	€ 131.941	€ 45.263
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ -93.502	€ 79.276
	€ 38.439	€ 124.539
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)*	€ -15.600	€ -67.544
Saldo	€ 22.839	€ 56.995
<u>* Toelichting incidentele baten en lasten</u>		
Incidentele verhuur depotruimte	€ -15.600	€ -17.064
Incidentele verhuur kantoorruimte	€ 0	€ -50.480
	€ -15.600	€ -67.544

## **6. Onderhoud kapitaalgoederen**

Het Brabants Historisch Informatie Centrum beschikt over gebouwen en installaties waarvoor planmatig onderhoud nodig is. De locatie in Grave is in eigendom en het volledige onderhoud van dit pand komt voor rekening van het BHIC. De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst). Tot en met 2018 voerde het Rijksvastgoedbedrijf het onderhoud en de instandhouding uit, alleen het huurdersonderhoud kwam voor rekening van het BHIC.

Per 1 januari 2019 is dit veranderd en is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Het Rijksvastgoedbedrijf blijft eigenaar. Voor beide panden is een meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan voor de komende 30 jaar (De Citadel), resp. 15 jaar (Grave) opgesteld.

## **7. Financiering**

### Treasurybeleid

Door het bestuur is het normenkader voor rechtmatigheid vastgesteld. Onderdeel daarvan is bij het financieel beheer, risicoloos en zeer defensief met eventuele overtollige middelen om te gaan. Het is niet toegestaan zonder voorafgaande toestemming van het algemeen bestuur leningen af te sluiten. Het treasurybeleid wordt verder sterk beïnvloed door het verplicht schatkistbankieren bij de centrale overheid (zie hierna).

### Renteschema

In de "Notitie rente 2023" van de Commissie BBV wordt ingegaan op de verwerking van rentelasten en rentebaten. Doelstelling is een eenduidige handelwijze te bevorderen met betrekking tot de verwerking van rentelasten en rentebaten in de begroting en de jaarstukken. Daartoe is een renteschema ontwikkeld, dat inzicht geeft in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Voor het begrotingsjaar geeft dit het volgende beeld:

### Renteschema 2023

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€	47.990	
b.	De externe rentebaten	-/-	€	141.122	
	<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>				€ -93.132
	De rente die aan de grondexploitatie moet worden				
c1.	doorberekend	-/-	€	0	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende				
c2.	taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	0	
	De rentebate van door verstrekte leningen indien daar een				
	specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die				
c3.	aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	0	
					€ 0
	<i>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</i>				€ -93.132
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+	€	0	
d2.	Rente over voorzieningen	+/+	€	0	
	<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>				€ -93.132
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	€	0	
f.	<u>Renteresultaat op het taakveld Treasury</u>				€ -93.132

### Schatkistbankieren

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 31 december 2023 wordt een bedrag van € 4.172.009 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2023 werd 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 € 1.000.000. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

### Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De wettelijk vastgelegde kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn in het verslagjaar niet overschreden.

## **8. Bedrijfsvoering**

### Algemeen en dagelijks bestuur

De beoordeling en sturing van de door het BHIC te bereiken effecten is in eerste instantie een taak van het bestuur van het BHIC. De bestuurlijke inrichting van het BHIC is echter volledig afwijkend van wat gangbaar is bij gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur – waarvan een deel tevens als dagelijks bestuur fungeert – bestaat vanaf 2016 uit acht leden: vier ‘rijksleden’ benoemd door de minister en vier ‘regionale’ leden die worden aangewezen door de 9 gemeenten en de 2 waterschappen.

Het bestuur is autonoom maar dient uiteraard wel gevoed te worden met de denkbeelden en gevoelens van alle deelnemende partijen. Daartoe is er een portefeuillehoudersoverleg in het leven geroepen. Met deze constructie is de directe financiële invloed van de deelnemende gemeenten en waterschappen beperkt, doch is het wel mogelijk om met behoud van effectiviteit op afstand te toetsen en te sturen.

De provincie Noord-Brabant is geen deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling van het BHIC, maar heeft met het BHIC een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

## De organisatie

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

Het cluster Klantenservice ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers door naar andere clusters.

De toegankelijke originelen kunnen in de studiezaal door het publiek worden geraadpleegd.

Het cluster Studiezaal zorgt voor deze dienstverlening. Deze dienstverlening wordt steeds meer digitaal door de service scanning op verzoek.

Het cluster ICT/ Facilitair ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

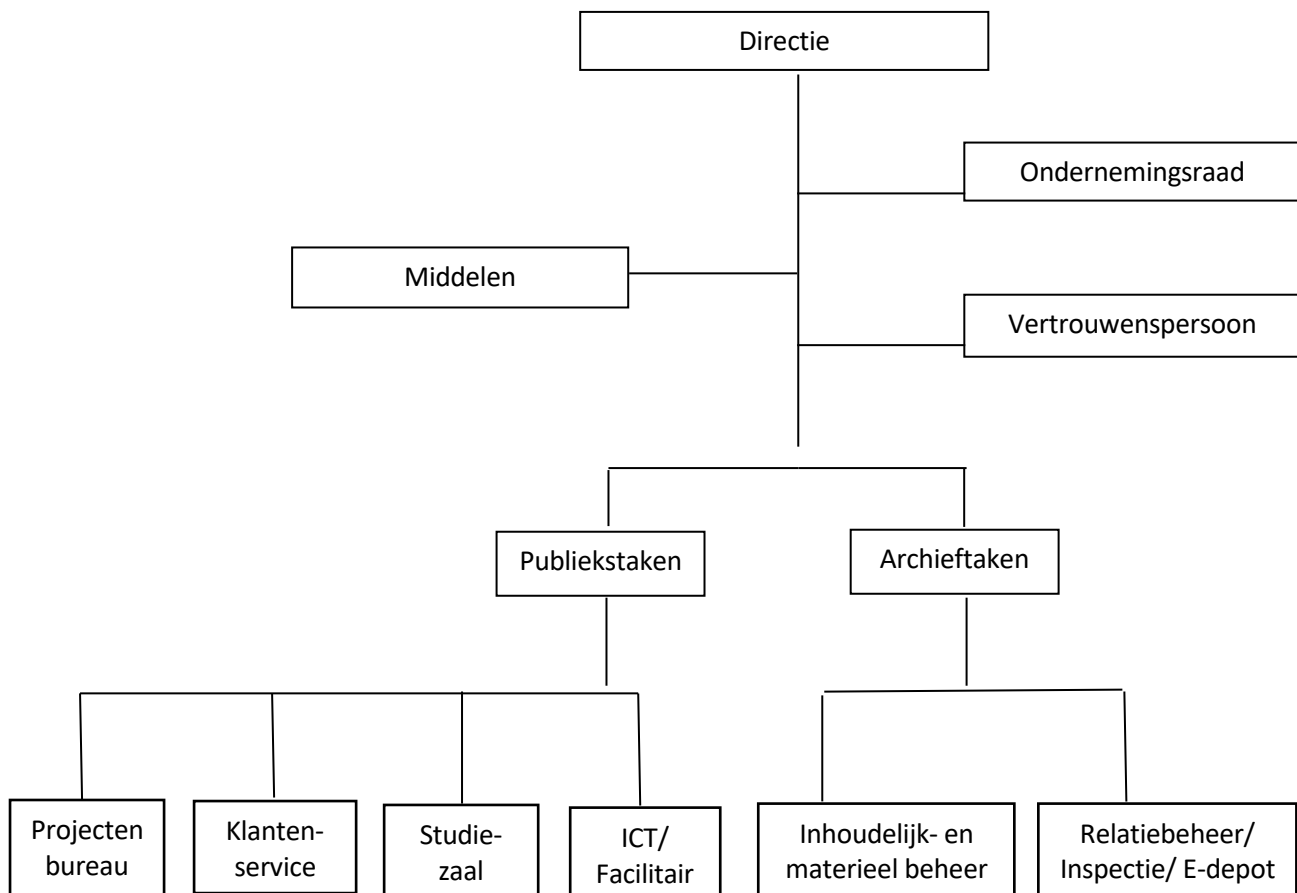
Het Projectenbureau is verantwoordelijk voor de productontwikkeling, zoals het uitwerken van historische thema's en projecten. Daarnaast draagt het zorg voor optimalisering van diverse werkprocessen.

Het cluster Inhoudelijk-en materieel beheer zorgt voor het toegankelijk maken van informatie via inventarissen, indexen en databases. Daarnaast voor de materiële verzorging van de collectie, voor conservering en restauratie van de analoge archieven.

Het cluster Relatiebeheer/ Inspectie/ E-depot voert inspecties uit en draagt zorg voor het bewerken van informatiedragers, zodanig dat deze opgeslagen kunnen worden en de originele staat bewaard blijft. Het cluster is de schakel tussen het BHIC en de archiefvormers (gemeenten, overheidsinstellingen) die de informatiedragers aanleveren en richt zich op de ontwikkeling en implementatie van het E-depot.

Het cluster Middelen ondersteunt de werkprocessen van alle clusters op het gebied van organisatie, huisvesting, financiën en personeel.

Het organigram van het Brabants Historisch Informatie Centrum geeft het volgende beeld:





### Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het wordt steeds belangrijker als organisatie om maatschappelijk verantwoord te ondernemen. ISO26000 is een internationale richtlijn die maatschappelijk verantwoord ondernemen beschrijft vanuit zeven basisprincipes. Het BHC onderschrijft de richtlijn en voert deze naar eer en geweten uit.

### Rechtmatigheid

In de “Regeling Brabants Historisch Centrum” en volgens de geldende wet- en regelgeving dient elke gemeenschappelijke regeling een verordening te hebben, met de uitgangspunten voor het financiële beleid en beheer. Daarbij wordt het bestuur gevraagd jaarlijks een normen- en toetsingskader vast te stellen in het kader van rechtmatigheid. In het document “Financieel beleid, financieel beheer en rechtmatigheid 2023” zijn beide onderdelen opgenomen voor het jaar 2023 en zijn deze uitgangspunten en kaders vastgesteld in de bestuursvergadering van 7 juli 2023.

Vanwege gewijzigde regelgeving, wordt met ingang van het verslagjaar 2023, het dagelijks bestuur van het BHC gevraagd een verantwoording over rechtmatigheid af te geven in plaats van de accountant. Dit betekent dat met ingang van de jaarrekening 2023 het dagelijks bestuur een verklaring aflegt die onderdeel is van de jaarrekening. De accountant controleert de verantwoording van het dagelijks bestuur. In de bestuursvergadering van juli 2023 is het onderwerp rechtmatigheid in het algemeen bestuur aan de orde geweest. Hierbij heeft het bestuur de rechtmatigheid nader invulling gegeven en is de rolverdeling tussen algemeen en dagelijks bestuur vastgesteld.

In 2023 zijn de interne en externe planning & controlcyclus volledig doorlopen en zijn de jaarstukken, begroting, bestuursrapportages en kadernota opgesteld. Voor de beoordeling van de rechtmatigheid zijn interne controles uitgevoerd op werking van de “Administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB)”. In het 1<sup>e</sup> kwartaal (week 17), het 2<sup>e</sup> kwartaal (week 30), het 3<sup>e</sup> kwartaal (week 44) en het 4<sup>e</sup> kwartaal (week 2). 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 of afwijkingen van materiële betekenis geconstateerd.

In hoofdstuk IV paragraaf 6 is de verantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Zowel de baten als de lasten zijn hoger dan begroot. In de bestuursvergadering van 3 november 2023 is dit gemeld bij het bespreken van de bedrijfsresultaten. Het moment van opstellen van de begroting (al in februari/maart) en de forse kostenstijgingen in 2022/2023 (ruim meer dan gemiddelde inflatie), heeft bijgedragen aan hogere baten en lasten ten opzichte van de begroting. De verschillen passen binnen het beleid en worden (deels) gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten.

### **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 Maastrand vertegenwoordigd. Deze vereniging is opgericht in verband met het gezamenlijk huisvesten in het kantoorpand aan de Arnoud van Gelderweg in Grave.

<b>Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster Grave</b>	
Vestigingsplaats	Grave, Arnoud van Gelderweg 69-73.
Openbaar belang	Beheer en onderhoud van het kantoorpand voor de gezamenlijke eigenaren.
Het belang van het BHIC	Op 1 januari 2023 en op 31 december 2023: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Eigen vermogen 1-1-2023: € 0 Eigen vermogen 31-12-2023: € 0
Omvang van het vreemd vermogen	Vreemd vermogen 1-1-2022: € 288.312 (Totaal Reservefonds Vve). Vreemd vermogen 31-12-2022: € 347.510 (Totaal Reservefonds Vve).
Financieel resultaat	Totaal resultaat 2023: € 36.130 negatief (totaal resultaat 2022: € 1.823 negatief). Het aandeel van het BHIC bedraagt € 3.974 negatief. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

## 10. Organisatiegegevens

Statutaire naam	: Brabants Historisch Informatie Centrum
Vestigingsplaats:	: 's-Hertogenbosch
Rechtsvorm	: Openbaar Lichaam, volgens de Wet gemeenschappelijke Regelingen
Locaties:	: 's-Hertogenbosch, Grave

### **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.

### **Samenstelling directie**

De directie wordt gevoerd door de heer J.C. Kriek. 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 Algemeen bestuur**

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Voorzitter
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Lid
De heer mr. V.E.C. Lokin	Lid (tot en met 3 november 2023)
De heer S. Oegema	Lid (vanaf 4 november 2023)
De heer ing. A.A.M.J. Walraven	Lid (tot en met 17 januari 2024)

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. Besluit Algemeen bestuur

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit tot:

1. het vaststellen van de jaarrekening 2023 in zijn vergadering van 5 april 2024, met een batig saldo van € 124.539;
2.
  - a. een bedrag van € 109.532 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot;
  - b. een bedrag van € 15.007 toe te voegen aan de algemene reserve;
  - c. een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
  - d. een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot;
  - e. een bedrag van € 5.043 te onttrekken aan de bestemmingsreserve De Citadel;
  - f. een bedrag van € 108.808 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot;
  - g. een bedrag van € 24.337 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
  - h. een bedrag van € 41.088 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;
  - i. in te stemmen met de verantwoording van het Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid;
  - j. te verklaren dat de voorzieningen voor onderhoud en instandhouding van voldoende omvang zijn voor de bekostiging van het toekomstig onderhoud en instandhouding, op basis van een recent beheerplan.

---

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

---

J.C. Kriek  
Directeur

### III Jaarrekening

#### III.1 Balans per 31 december 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investeringen met een economisch nut	€ 1.840.305	€ 2.066.047
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden</b>		
	€ 264	€ 328
<b>Uitzettingen looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 2.648	€ 4.422
	€ 2.648	€ 4.422
<b>Liquide middelen</b>	€ 4.433.932	€ 3.863.288
<b>Overlopende activa</b>	€ 397.181	€ 275.216
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>€ 6.674.330</u>	<u>€ 6.209.301</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Bestemmingsreserves	€ 1.078.798	€ 1.119.635
Gerealiseerde resultaat	€ 124.539	€ 38.439
	€ 1.621.476	€ 1.576.213
<b>Voorzieningen</b>	€ 3.536.143	€ 2.789.630
<b>Vaste schulden looptijd &gt; 1 jaar</b>		
Binnenlandse banken	€ 1.100.000	€ 1.210.000
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Vlottende schulden looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige schulden	€ 212.107	€ 423.771
<b>Overlopende passiva</b>	€ 204.603	€ 209.687
<b>Totaal vaste passiva</b>	<u>€ 6.674.330</u>	<u>€ 6.209.301</u>

Voor een nadere toelichting op de balans wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 5 op pagina 18.

### III.2 Resultatenrekening over 2023

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
<b>Baten</b>			
Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.074.437	€ 2.933.500	€ 3.215.535
Bijdrage gemeenten en waterschappen	€ 1.917.000	€ 1.991.800	€ 1.983.710
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 650.878	€ 670.900	€ 682.095
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 327.122	€ 236.300	€ 361.395
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 5.969.437</b>	<b>€ 5.832.500</b>	<b>€ 6.242.736</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	€ 3.339.382	€ 3.417.800	€ 3.648.072
Huisvestingskosten	€ 1.342.956	€ 1.371.700	€ 1.559.988
Organisatiekosten	€ 247.298	€ 243.700	€ 247.929
Afschrijvingen	€ 265.991	€ 252.600	€ 254.317
Collectiebeheer	€ 401.306	€ 411.800	€ 401.931
Publieksbereik	€ 202.596	€ 266.200	€ 178.366
Financieringskosten	€ 37.967	€ 48.000	€ -93.132
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 5.837.496</b>	<b>€ 6.011.800</b>	<b>€ 6.197.472</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 131.941</b>	<b>€ -179.300</b>	<b>€ 45.263</b>
<b>Toevoegingen reserves</b>			
Bestemmingsreserves	€ -500.000	€ -100.000	€ -100.000
<b>Onttrekkingen reserves</b>			
Bestemmingsreserves	€ 406.498	€ 279.300	€ 179.276
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>€ 38.439</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 124.539</b>

Voor een nadere toelichting op de resultatenrekening wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 6 op pagina 25.

### III.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2022		31-12-2023	
	€	€	€	€
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>				
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		38.439		124.539
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	265.991		254.317	
- mutaties bestemmingsreserves	93.502		-79.276	
- mutaties voorzieningen	396.866		746.513	
		756.359		921.554
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	125		64	
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	5.851		1.774	
- overlopende activa	-67.789		-121.965	
- netto vlottende schulden < 1 jaar	70.801		-211.663	
- overlopende passiva	-81.086		-5.084	
		-72.098		-336.875
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>722.700</b>		<b>709.219</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>				
Investeringen materiële vaste activa	-336.717		-28.575	
Mutatie leningen u/g	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-336.717</b>		<b>-28.575</b>
<b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-110.000		-110.000	
Overige mutaties eigen vermogen	0		0	
<b>Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-110.000</b>		<b>-110.000</b>
<b><u>Mutatie geldmiddelen (incl. kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u></b>				
		<b>275.983</b>		<b>570.644</b>
<b><u>Eindsaldo geldmiddelen</u></b>				
Saldo 1 januari	3.587.305		3.863.288	
Saldo 31 december	3.863.288		4.433.932	
<b>Mutatie</b>		<b>275.983</b>		<b>570.644</b>

### III.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 van 2022 zijn, waar nodig, anders gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 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

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

<b>Soort actief</b>	<b>Afschrijvingstermijn</b>
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
ICT-Hardware	5 jaar
ICT-Software	5 jaar

### Financieringskosten

De financieringskosten 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.

### III.5 Toelichting op de balans

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.110.664	€ 1.156.941
Verbouwingen	€ 9.664	€ 11.242
Bedrijfsinstallaties	€ 28.594	€ 35.741
Inventarissen	€ 164.806	€ 192.597
Depotinrichtingen	€ 196.655	€ 226.980
ICT-Hardware	€ 197.782	€ 276.336
ICT-Software	€ 38.106	€ 72.176
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>€ 1.840.305</b>	<b>€ 2.066.047</b>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<b>Afschrijvings- percentage</b>	<b>Stand 31-12-2022</b>	<b>Investerings- in 2023</b>	<b>Afschrijvingen in 2023</b>	<b>Stand 31-12-2023</b>
Grond	-	€ 94.034	€ 0	€ 0	€ 94.034
Gebouwen	2,5%	€ 1.156.941	€ 0	€ 46.277	€ 1.110.664
Verbouwingen	10%	€ 11.242	€ 0	€ 1.578	€ 9.664
Bedrijfsinstallaties	5, 6 <sup>2</sup> / <sub>3</sub> , 10%	€ 35.741	€ 0	€ 7.147	€ 28.594
Inventarissen	10%,20%	€ 192.597	€ 0	€ 27.791	€ 164.806
Depotinrichtingen	4%/10%	€ 226.980	€ 0	€ 30.325	€ 196.655
ICT-Hardware	20%	€ 276.336	€ 28.575	€ 107.129	€ 197.782
ICT-Software	20%	€ 72.176	€ 0	€ 34.070	€ 38.106
<b>Totaal</b>		<b>€ 2.066.047</b>	<b>€ 28.575</b>	<b>€ 254.317</b>	<b>€ 1.840.305</b>

Dit jaar is er geïnvesteerd in all-in-one printers (€ 24.562) en in overige ICT-hardware (€ 4.013).

#### VLOTTENDE ACTIVA

<b>Vorraden</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Boeken	€ 264	€ 328

##### Uitzettingen rente-typische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>Stand 31-12-2022</b>	<b>Toevoeging in 2023</b>	<b>Onttrekking in 2023</b>	<b>Stand 31-12-2023</b>
<u>Ministerie van OCW</u>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Loon- en prijscompensatie rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overige vorderingen

Debiteuren

	31-12-2023		31-12-2022
€	2.648	€	4.422

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

**Liquide middelen**

Kassen

Rekening-courant banken

Spaarrekening banken

Schatkistbankieren

**Totaal liquide middelen**

	31-12-2023		31-12-2022
€	1.429	€	1.431
€	259.616	€	59.288
€	878	€	50.862
€	4.172.009	€	3.751.707
€	4.433.932	€	3.863.288

Schatkistbankieren

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Door de verschuiving van het eigenaarsonderhoud door het Rijksvastgoedbedrijf naar het BHIC per 1 januari 2019, zijn de liquide middelen toegenomen. Sindsdien moet het BHIC zelf een voorziening aanhouden voor het onderhoud en instandhouding van De Citadel. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

**Overlopende activa**Vooruitbetaalde bedragen

Onderhoudskosten ICT-voorzieningen

Licentie- en

hostingskosten

Verzekeringspremies

Personeelskosten

Huisvestingskosten

Organisatiekosten

Collectiebeheer

Publieksbereik

Borgsommen

	31-12-2023		31-12-2022
€	132.247	€	85.189
€	61.951	€	74.520
€	21.216	€	25.070
€	4.266	€	292
€	2.516	€	768
€	3.730	€	7.496
€	56.525	€	41.836
€	23.510	€	6.317
€	1.000	€	1.000
€	306.963	€	242.488

Nog te ontvangen bedragen

Terug te ontvangen BTW

Afrekening energiekosten

Afrekening

kopieerkosten

Personeelskosten

Adviezen en inspecties

Rentebaten

Overige vorderingen

€	9.295	€	0
€	3.796	€	9.408
€	0	€	2.243
€	21.880	€	7.684
€	8.374	€	0
€	46.823	€	13.342
€	51	€	51
€	90.219	€	32.728

**Totaal overlopende activa**

€	397.181	€	275.216
---	---------	---	---------

## VASTE PASSIVA

### Eigen vermogen

#### Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	Stand 31-12-2022	Toevoeging in 2023	Onttrekking in 2023	Stand 31-12-2023
<b>Totaal</b>	€ 418.139	€ 0	€ 0	€ 418.139
	Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen			8,0%

De mate van het vormen van een algemene reserve wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling. 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.

#### Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Stand 31-12-2022	Toevoeging in 2023	Onttrekking in 2023	Stand 31-12-2023
De Citadel (1)	€ 662.596	€ 50.000	€ 5.043	€ 707.553
E-depot (2)	€ 111.637	€ 88.439	€ 108.808	€ 91.268
Genealogisch centrum (3)	€ 164.485	€ 0	€ 24.337	€ 140.148
Publieksfunctie (4)	€ 180.917	€ 0	€ 41.088	€ 139.829
<b>Totaal</b>	€ 1.119.635	€ 138.439	€ 179.276	€ 1.078.798

#### (1) De Citadel

De Citadel in Den Bosch is een voormalig fort dat werd gebouwd tussen 1637 en 1645. Tijdens de bouw werden de plannen steeds meer uitgebreid en het fort groeide uit tot een vijfhoekige schans met bastions en rondom een brede gracht. Later, eind 18e eeuw, kwam er een hoofdgebouw bij, dat de functie kreeg als militaire gevangenis en nog weer later als kazerne. Door de verbreding van de Zuid Willemsvaart werd er één bastion van de Citadel afgebroken. De Citadel is voor het laatst gerestaureerd tussen 1983 en 1985.

Het Rijksvastgoedbedrijf is eigenaar van het pand, maar heeft het onderhoud en de instandhouding van De Citadel per 1 januari 2019 overgedragen aan het BHIC. Het BHIC wordt geacht te handelen "als ware zij eigenaar". Het Rijk (Rijksvastgoedbedrijf/ Ministerie OCW) blijft nog wel voor bepaalde risico's aansprakelijk, zoals verborgen gebreken, natuurrampen, asbest, bodemverontreiniging en terrorisme. Het BHIC is aansprakelijk voor juridische en organisatorische risico's, schade voortkomend uit het gebruik, wateroverlast in de depots, legionella en brand. Daarnaast is het BHIC aansprakelijk voor financiële risico's, zoals renterisico, liquiditeitsrisico, financieringsrisico, faillissementsrisico, leegstand gedurende de overeenkomst en kosten bij vertrek. Samengevat zijn het calamiteiten en risico's die niet verzekeraar zijn. Indien aanwezig kan de reserve te zijner tijd een bijdrage leveren aan een "midlife-renovatie", welke na 75 jaar (2060) aannemelijk is.

Vooruitlopend op structurele financiering wordt een start gemaakt met verduurzaming van de gebouwen en de ontwikkeling van een erfgoedlocatie (huisvestingsaspect). De reserve moet minimaal toereikend zijn om de risico's volgens de risico-inventarisatie te kunnen dekken. Jaarlijks zal bij de begroting de risico-inventarisatie worden geactualiseerd.

De onttrekking in 2023 betreft kosten die voortkomen uit de mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen). In 2023 zijn de instellingen in het gebouwbeheersysteem gecontroleerd, waar nodig aangepast en worden aandachtspunten nader onderzocht. Ten aanzien van het volledig overschakelen naar Ledverlichting is dit jaar een inventarisatie uitgevoerd van het gehele complex. Voor de maatregel ventilatie (en inregeling luchtbehandeling), zijn we per 1 januari 2023 overgestapt naar een nieuwe filterleverancier. Ten behoeve van het punt infiltratie is er een thermografisch onderzoek uitgevoerd van de gevels en het dak door Monumentenwacht Noord-Brabant.

## (2) E-depot

In 2016 is gestart met de ontwikkeling van een eigen e-depot, waarbij is afgesproken nog geen bijdrage aan de deelnemers te vragen. Het BHIC heeft sinds 1 juli 2021 een eigen e-depotvoorziening. De bestemmingsreserve voorkomt, dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. Vanaf 2024 zorgen de deelnemers van het BHIC, via een groeimodel, voor de bekostiging van de voorziening. De kosten van de e-depotvoorziening zijn tot en met 2026 hoger dan de bijdragen van deelnemers. Het verschil zal deels worden gedekt uit de bestemmingsreserve e-depot. Het groeimodel van de bekostiging van de e-depotvoorziening loopt 4 jaar en eindigt in 2027.

De onttrekking in 2023 betreft onder meer de kosten voor de exploitatie van MY-LEX PRO/view. Gebleken is dat MY-LEX PRO een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder hostings- en licentiekosten van verschillende softwareproducten. Dit laatste betreft onder meer de jaarlijkse vergoeding voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica. Veel overheidsorganisaties, bijvoorbeeld het Nationaal Archief, maken gebruik van de diensten van Preservica.

## (3) Genealogisch centrum

In de notitie “(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026” worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie “Wij zijn het Genealogisch centrum van Brabant” is een bestemmingsreserve gevormd. Essentieel voor de genealogische zoekmachine is de stamboom-databank met persoonsgegevens van Brabanders. De originele aktes zijn grotendeels gescand. Nu moeten de gegevens uit de aktes aan de betreffende scans worden gekoppeld.

De onttrekking in 2023 betreft de kosten van het scannen van registers van de Burgerlijke Stand.

## (4) Publieksfunctie

In de notitie “(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026” worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Zo willen wij het foto- en filmgeheugen van Brabant worden, willen we Brabantse geschiedenis schrijven en willen we een breder publiek verwelkomen. Daarnaast voor de ontwikkeling van een erfgoedlocatie (publieksaspect). Voor het realiseren van deze ambities met betrekking tot de publieksfunctie is een bestemmingsreserve gevormd.

De onttrekking in 2023 betreft personeelskosten, kosten van het digitaliseren en het ompakken van films.

## Gerealiseerde resultaat

Het verloop is als volgt:

	Stand 31-12-2022	Toevoeging in 2023	Onttrekking in 2023	Stand 31-12-2023
<b>Totaal</b>	€ 38.439	€ 124.539	€ 38.439	€ 124.539

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 124.539. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot. De onttrekking in 2023 betreft het gerealiseerde resultaat over 2022 en dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur.

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2022	Toevoeging in 2023	Vrijval in 2023	Stand 31-12-2023
Onderhoudsvoorziening Grave (1)	€ 124.164	€ 4.911	€ 18.939	€ 110.136
Onderhouds- en instandhoudingsvoorziening De Citadel (2)	€ 2.385.649	€ 893.948	€ 328.736	€ 2.950.861
IKB- en vitaliteitsverlof (3)	€ 279.817	€ 286.502	€ 91.173	€ 475.146
<b>Totaal</b>	€ 2.789.630	€ 1.185.361	€ 438.848	€ 3.536.143

### (1) Onderhoudsvoorziening Grave

De locatie in Grave is eigendom van Brabants Historisch Informatie Centrum en het volledige onderhoud komt voor eigen rekening. Daartoe is een onderhoudsplan opgesteld met een looptijd van 15 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds- en instandhoudingstaken uit te voeren.

De vrijval in 2023 betreft de vervanging van twee stoombevochtigers in beide depotruimtes.

### (2) Onderhouds- en instandhoudingsvoorziening De Citadel

De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds- en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds- en instandhoudingstaken uit te voeren.

De vrijval in 2023 betreft onder meer het onderhoudscontract van de E & W-installaties, inspectie NEN-2767, buitenwandafwerkingen, koude opwekking, warmtedistributie, luchtbehandeling, regeling klimaat, de laatste termijn van de nieuwe inbraakinstallatie en het groenonderhoud van De Citadel.

### (3) IKB- en vitaliteitsverlof

In de CAO is opgenomen dat het gekochte IKB-verlof (Individueel keuze budget) niet meer vervalt of verjaart, ongeacht in welk jaar dit gekocht is. Het extra verlof kan worden ingezet voor mantelzorg, sabbatical, tijdelijk korter werken al dan niet in aanloop naar pensionering. Verder is in de CAO een mogelijkheid opgenomen voor medewerkers om vitaliteitsverlofuren te sparen. Voor het opnemen van verlof in het laatste jaar voor pensionering kunnen aanvullende fiscale regels gelden.

De vrijval in 2023 betreft de opname van verlofuren door medewerkers.

**Vaste schulden rente-typische looptijd > 1 jaar**

Binnenlandse banken

	Aflossings- wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings- verplichting	Stand 31-12-2022
BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 90.000
BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.120.000
	<b>Totaal</b>		€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.210.000

	Opname in 2023	Aflossing in 2023	Stand 31-12-2023
BNG 40.100581 (2005)	€ 0	€ 30.000	€ 60.000
BNG 40.101402 (2006)	€ 0	€ 80.000	€ 1.040.000
	<b>Totaal</b>	€ 110.000	€ 1.100.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 580.000. Dit betreft € 0 voor lening BNG 40.100581 en € 580.000 voor lening BNG 40.101402. Lening BNG 40.100581 heeft een rentepercentage van 3,95% en lening BNG 40.101402 van 4,16%. De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.

**Netto vlottende schulden rente-typische looptijd < 1 jaar**

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

	31-12-2023	31-12-2022
<u>Overige schulden</u>		
Crediteuren	€ 67.843	€ 151.748
Loonbelasting en sociale lasten	€ 143.854	€ 142.988
Pensioenen	€ 411	€ 755
Omzetbelasting	€ 0	€ 128.280
<b>Totaal netto vlottende schulden</b>	€ 212.107	€ 423.771

**Overlopende passiva**Nog te betalen kosten

	31-12-2023	31-12-2022
Personeelskosten	€ 40.922	€ 27.239
Huisvestingskosten	€ 73.939	€ 26.120
Organisatiekosten	€ 4.237	€ 8.524
ICT-kosten	€ 1.326	€ 0
Collectiebeheer	€ 2.287	€ 4.054
Publieksbereik	€ 355	€ 4.062
Rentelasten	€ 22.620	€ 24.777
Investeringen	€ -	€ 5.750
Accountantskosten	€ 11.474	€ 12.000
	€ 157.160	€ 112.526

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Huur en gebruik depotruimten	€ 16.878	€ 18.155
Conserveringsgelden	€ 5.701	€ 7.601
Uittredingsbijdrage Haaren	€ 6.800	€ 12.210
Saldo Paleografie	€ 9.180	€ 5.960
Project Digitale Toegankelijkheid	€ -	€ 18.515
Projectgelden Mondriaanfonds	€ 8.884	€ 34.720
	<hr/> € 47.443	<hr/> € 97.161
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<hr/> <b>€ 204.603</b>	<hr/> <b>€ 209.687</b>

### **Niet uit de balans blijvende informatie**

#### Huurcontracten gebouwen

Er is in 2019 een nieuwe huurovereenkomst voor De Citadel afgesloten met een looptijd van 3 jaar. De overeenkomst eindigde op 31 december 2021 en loopt nu voor onbepaalde tijd door. De huur over 2022 bedroeg € 187.408.

#### Service- en onderhoudscontracten

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Voor het uitvoeren van deze taak is onder meer een onderhoudscontract voor de E & W-installaties afgesloten, waarvan de kosten in 2023 € 79.490 bedroegen.

#### 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.

#### Btw in relatie tot de provinciale bijdrage

In 2018 is er, in samenspraak met de Provincie, overleg gevoerd met de belastingdienst over de vraag of er btw berekend moest worden over de provinciale bijdrage. Er is inderdaad btw verschuldigd, die door de Provincie via het btw-compensatiefonds kan worden teruggevraagd.

#### Vennootschapsbelasting

In 2017 hebben wij het bericht van de belastingdienst ontvangen dat er, op basis van de huidige situatie, geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.



### III.6 Toelichting op de resultatenrekening

#### BATEN

<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
Bijdrage Ministerie OCW - lumpsum	€ 2.915.346	€ 2.883.500	€ 3.165.535
Bijdrage Ministerie OCW - bijdrage e-depot	€ 100.000	€ 0	€ 0
Bijdrage Ministerie OCW - bijdrage kenniscomponent	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Bijdrage Ministerie OCW - ontwikkeling e-producten	€ 9.091	€ 0	€ 0
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.917.000	€ 1.991.800	€ 1.983.710
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 650.878	€ 670.900	€ 682.095
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>€ 5.642.315</b>	<b>€ 5.596.200</b>	<b>€ 5.881.340</b>

#### Bijdrage Ministerie OCW - lumpsum

De lumpsumbijdrage is in 2023 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2023.

#### Bijdrage Ministerie OCW - overige

In verband met de herpositionering van de RHC's, het niet meer kunnen gebruiken van het rijks e-depot en het voornemen van het Rijk uit te treden per 1 januari 2025, zijn er afspraken gemaakt. Onderdeel van deze afspraken is het faciliteren van de digitale transitie door het Rijk. Hiertoe heeft het Rijk in 2022 éénmalig € 100.000 beschikbaar gesteld voor de aanloopkosten van een e-depot. Daarnaast is er een bedrag van € 50.000 per jaar toegekend voor de periode 2022 tot en met 2026, voor de zogeheten kenniscomponent op het terrein van informatie, archief en digitalisering. Tenslotte ontvingen de RHC's in 2022 samen éénmalig een bedrag van € 100.000 voor de gezamenlijke ontwikkeling van e-producten en e-diensten. Het aandeel van het BHIC hierin bedroeg € 9.091.

#### Bijdrage Gemeenten en waterschappen

De bijdragen zijn in 2023 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2023. Daarnaast is de bijdrage gestegen door een verschuiving van opbrengsten als gevolg van de dienstverleningsovereenkomst met Waterschap De Dommel. Voorheen werden deze opbrengsten verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

#### Dienstverlening Provincie Noord-Brabant

Voor de periode 2022-2027 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen de Provincie Noord-Brabant en het BHIC. De bijdrage is in 2023 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2023.

<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
Verhuur vastgoed en catering	€ 40.325	€ 10.700	€ 90.054
Verhuur depotruimte	€ 274.106	€ 211.600	€ 260.409
Dienstverlening	€ 5.393	€ 14.000	€ 10.932
Overige opbrengsten	€ 7.298	€ 0	€ 0
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>€ 327.122</b>	<b>€ 236.300</b>	<b>€ 361.395</b>

De post "Verhuur vastgoed en catering" is hoger door de tijdelijke verhuur van kantoorruimte (€ 50.480). De verhuur aan depotruimte is lager door de verschuiving van opbrengsten naar bijdrage gemeenten en waterschappen, ondanks een verhoging door indexering. Voor tijdelijke verhuur werd een bedrag ontvangen van € 17.064.

## LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen en toeslagen	€ 2.262.646	€ 2.370.700	€ 2.486.573
Pensioenpremies en sociale lasten	€ 663.530	€ 700.100	€ 666.938
Personeel niet in loondienst	€ 250.531	€ 252.400	€ 346.728
Andere personeelskosten	€ 162.675	€ 94.600	€ 147.834
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>€ 3.339.382</b>	<b>€ 3.417.800</b>	<b>€ 3.648.072</b>

### Salarissen en toeslagen

De salariskosten zijn in 2023 met name hoger dan in 2022 door periodieken, de doorwerking van de CAO-verhoging van 3% per 1 juli 2022 en een CAO-verhoging per 1 januari 2023 van 4,0%. De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook het IKB-budget. Dit budget omvat andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoelage, eindejaarstoelage, levensloopbijdrage en enkele toeslagen. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hogeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed.

### Pensioenpremies en sociale lasten

De stijging van de pensioenpremies ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door hogere bruto salariskosten, welke echter wordt gecompenseerd met (per saldo) lagere werkgeverspremies. De pensioenpremie van het Ouderdomspensioen is gestegen en bedroeg 27,9% (was 25,9%). Hiertegenover stond het vervallen van de premie voor "Inkoop voorwaardelijk pensioen" (was 3,0%).

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.

Ook de sociale lasten zijn licht gestegen ten opzichte van 2022 door de hogere bruto salariskosten. De premiepercentages bleven ongeveer gelijk.

### Personeel niet in loondienst

Voor schoonmaakdiensten werd voor een bedrag van € 35.600 ingehuurd, voor de service scannen op verzoek € 74.600 en voor ICT-diensten € 32.100. Voor archiefbewerking respectievelijk advisering werd voor een bedrag van € 49.700 resp. 52.600 ondersteuning ingehuurd. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. De kosten van deze inhuur van capaciteit en expertise bedroegen in 2023 € 95.500. Daarnaast zijn er de kosten voor het inhuren administratieve diensten, inspecties en promotie (€ 6.600).

### Andere personeelskosten

Dit betreft met name scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten, wervingskosten, kerstpakketten, kosten BHV en overige personeel gerelateerde kosten.

### 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.

	Werkelijk 31-12-2022	Begroting 2023	Werkelijk 31-12-2023
	FTE	FTE	FTE
<u>Aantal medewerkers</u>			
Personeel in loondienst	37,1	38,8	38,0
Personeel niet in loondienst	3,7	3,9	3,2
<b>Totaal FTE</b>	<b>40,8</b>	<b>42,7</b>	<b>41,2</b>

Op 31 december 2023 bedroegen de openstaande vacatures in totaal 1,56 FTE.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huurkosten	€ 176.216	€ 192.800	€ 187.408
Belastingen en verzekeringen	€ 25.893	€ 32.500	€ 20.548
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 857.205	€ 808.000	€ 898.859
Onderhoud en verduurzaming	€ 89.242	€ 87.800	€ 46.970
Energiekosten	€ 169.704	€ 229.000	€ 370.745
Andere huisvestingskosten	€ 24.696	€ 21.600	€ 35.459
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>€ 1.342.956</b>	<b>€ 1.371.700</b>	<b>€ 1.559.988</b>

#### Huurkosten

De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar. Na afloop van deze periode loopt de overeenkomst voor onbepaalde tijd door. De huurprijs is gebaseerd op de financieringslasten en de boekwaarde van De Citadel. Dit bedrag wordt verhoogd met een opslag voor het Rijksvastgoedbedrijf voor eigenaarlasten. De in rekening gebrachte huur voor De Citadel over 2023 bedroeg € 187.408.

#### Toevoeging onderhoud en instandhouding

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen naar het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds- en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. De berekende toevoeging aan de gevormde voorziening bedraagt € 898.859. Het restant van deze post betreft de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, een bedrag van € 4.911.

#### Onderhoud en verduurzaming

Dit betreft het klein onderhoud en inrichtingskosten, wat niet is opgenomen in het meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan. Voor de locatie in Den Bosch komt dit uit op € 15.800 en voor Grave op € 3.100. Verder betreft dit ons aandeel in de kosten van het beheer en onderhoud van het gezamenlijke pand in Grave, via de Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster Grave (€ 23.100). Ten slotte zijn er kosten gemaakt voor mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) (€ 5.000).

#### Energiekosten

De energie wordt centraal ingekocht door het Rijksvastgoedbedrijf en ook wij hebben last van de gestegen energieprijzen. Een belangrijk aspect bij het uitvoeren van onze wettelijke taak is het in goede staat houden van de overgedragen fysieke archieven. In de Archiefwet en daaruit voortvloeiende Archiefregeling zijn eisen vastgelegd over het klimaat in de archiefdepots. Dit betreft dan onder meer constante waarden voor temperatuur (tussen 16 en 20 graden) en luchtvochtigheid (tussen 45% en 55%).

We zijn in 2023 geconfronteerd met hoge energieprijzen die hebben geleid tot een forse overschrijding, ondanks het deels anticiperen hierop in de begroting 2023. Aan de hand van de mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen), zijn we gestart met terugdringen van het energieverbruik. Kijkend naar de verbruikscijfers lijken we daar een goede start mee te hebben gemaakt. Het gasverbruik is in 2023 gedaald met 5,6% ten opzichte van 2022. Wel is het zo dat het gasverbruik substantieel beïnvloed wordt door het wel of niet hebben van een strenge winter. De klimaatinstallaties van het BHIC, waarmee ook het klimaat van de depots 24/7 wordt geregeld, worden voor een belangrijk deel elektrisch aangestuurd. De kosten van elektra zijn in de begroting ook hoger dan de kosten van gas. Het elektraverbruik is in 2023 ten opzicht van 2022 met 4,4% gedaald. De kosten van gas bedroegen in 2023 € 68.500, van elektra € 299.500 en van water € 2.700.

#### Andere huisvestingskosten

Onder deze post vallen de schoonmaakkosten, gevel-en glasbewassing en de bewakings-en beveiligingskosten.

	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
<b>Organisatiekosten</b>			
Kantoorkosten, telefonie en dataverbindingen	€ 44.438	€ 49.700	€ 53.974
Advies-, administratie- en accountantskosten	€ 50.857	€ 51.500	€ 40.843
Automatiseringskosten	€ 109.035	€ 105.000	€ 108.755
Algemene kosten	€ 32.224	€ 36.200	€ 31.134
Andere organisatiekosten	€ 10.744	€ 1.300	€ 13.223
<b>Totaal organisatiekosten</b>	<b>€ 247.298</b>	<b>€ 243.700</b>	<b>€ 247.929</b>

Onder automatiseringskosten vallen de licentiekosten en onderhouds-en servicecontracten van de ICT-voorzieningen. De algemene kosten betreffen reiskosten, bestuurskosten, representatiekosten, verzekeringen en bijdragen aan brancheorganisaties. Onder andere organisatiekosten vallen onder meer inkoop, catering en koffievoorzieningen voor bezoekers.

	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.277
Verbouwingen	€ 1.578	€ 1.600	€ 1.578
Installaties	€ 29.378	€ 7.100	€ 7.147
Inventarissen	€ 19.482	€ 28.800	€ 27.791
Depotinrichtingen	€ 29.310	€ 29.200	€ 30.325
ICT- hardware	€ 104.416	€ 104.800	€ 107.129
ICT- software	€ 35.550	€ 34.800	€ 34.070
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>€ 265.991</b>	<b>€ 252.600</b>	<b>€ 254.317</b>

	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
<b>Collectiebeheer</b>			
Transport archief en aankoop collecties	€ 3.297	€ 7.500	€ 1.073
Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 13.635	€ 22.000	€ 18.269
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 91.206	€ 130.000	€ 81.951
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 177.756	€ 196.500	€ 239.405
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 115.412	€ 55.800	€ 61.232
<b>Totaal collectiebeheer</b>	<b>€ 401.306</b>	<b>€ 411.800</b>	<b>€ 401.931</b>

### Scannen door derden en digitaliseringskosten

Dit jaar betreft dit het scannen van registers van de Burgerlijke Stand, archief van de Krijgsraden en beeldmateriaal.

### Internet-, cloud- en hostingsdiensten

Dit betreft diensten voor het beheer en onderhoud van onze collectie. Daarvoor zijn binnen onze eigen ICT-omgeving voorzieningen getroffen, zoals scanners, beveiliging en opslag (€ 49.200). Een deel van onze digitale archieven wordt gehost bij een externe partij, waar ook de digitale exemplaren van de service scannen op verzoek worden geplaatst (€ 81.400).

Daarnaast betreft dit exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder hostings- en licentiekosten van verschillende softwareproducten. De stijging ten opzichte van 2022 wordt met name veroorzaakt door het hosten MY-LEX PRO/view, welke oplossing van belang is voor de toegankelijkheid van het E-depot. verder betreft dit de jaarlijkse vergoeding voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica. In totaal komen de kosten op € 108.800.

### Inhuur derden en ontwikkeling

Dit betreft de inhuur van derden voor de ontwikkeling en verbetering van de hierboven genoemde diensten (€ 41.200). Daarnaast betreft dit de kosten voor (bijna 100) vrijwilligers (met name reiskosten), die helpen met het maken van indexen op onze bronnen (€ 19.900).

	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
<b>Publieksbereik</b>			
Bibliotheek en studiezaal	€ 7.119	€ 15.600	€ 4.851
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 96.120	€ 109.900	€ 109.033
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 60.381	€ 83.000	€ 47.193
Publiciteit en promotie	€ 38.976	€ 57.700	€ 17.288
<b>Totaal publieksbereik</b>	<b>€ 202.596</b>	<b>€ 266.200</b>	<b>€ 178.366</b>

### Internet-, cloud- en hostingsdiensten

Dit betreft diensten voor het beheer en onderhoud van onze hoofdwebsite bhic.nl en diverse satellietwebsites, waaronder hostings- en licentiekosten van verschillende producten.

### Inhuur derden en ontwikkeling

Dit betreft de inhuur van derden voor de ontwikkeling en verbetering van onze hoofdwebsite bhic.nl en diverse satellietwebsites. De kosten betreffen het regulier onderhoud, updates, het oplossen van problemen en het verbeteren van de performance van de websites.

	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
<b>Financieringskosten</b>			
Rentelasten	€ 52.502	€ 48.000	€ 47.990
Rentebaten	€ -14.535	€ 0	€ -141.122
<b>Totaal financieringskosten</b>	<b>€ 37.967</b>	<b>€ 48.000</b>	<b>€ -93.132</b>

Dit betreft de lasten van de twee langlopende leningen van de BNG afgesloten in 2005 en 2006. De rentelasten dalen vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen. De leningen hebben een rentepercentage van 3,95% resp. 4,16%. De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.

De rentebaten zijn afkomstig van het Rijk. Inmiddels ontvangen we weer een rentevergoeding over ons saldo schatkistbankieren.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
<b>Toevoegingen reserves</b>			
De Citadel	€ 125.000	€ 50.000	€ 50.000
E-depot	€ 125.000	€ 50.000	€ 50.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 0	€ 0
Publieksfunctie	€ 175.000	€ 0	€ 0
<b>Totaal toevoegingen reserves</b>	<b>€ 500.000</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 100.000</b>

Conform de vastgestelde begroting zijn er bedragen toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
<b>Onttrekkingen reserves</b>			
De Citadel	€ 41.172	€ 50.000	€ 5.043
E-depot	€ 194.637	€ 149.300	€ 108.808
Genealogisch centrum	€ 59.168	€ 50.000	€ 24.337
Publieksfunctie	€ 111.521	€ 30.000	€ 41.088
<b>Totaal onttrekkingen reserves</b>	<b>€ 406.498</b>	<b>€ 279.300</b>	<b>€ 179.276</b>

#### De Citadel

De onttrekking in 2023 betreft kosten die voortkomen uit de mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen). In 2023 zijn de instellingen in het gebouwbeheersysteem gecontroleerd. Ten aanzien van het volledig overschakelen naar Ledverlichting is dit jaar een inventarisatie uitgevoerd van het gehele complex. Ten behoeve van het punt infiltratie is er een thermografisch onderzoek uitgevoerd van de gevels en het dak door Monumentenwacht Noord-Brabant.

#### E-depot

De onttrekking in 2023 betreft onder meer de kosten voor de exploitatie van MY-LEX PRO/view. Gebleken is dat MY-LEX PRO een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder hostings- en licentiekosten van verschillende softwareproducten. Dit laatste betreft onder meer de jaarlijkse vergoeding voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica. Veel overheidsorganisaties, bijvoorbeeld het Nationaal Archief, maken gebruik van de diensten van Preservica.

De bestemmingsreserve voorkomt, dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. Vanaf 2024 zorgen de deelnemers van het BHIC, via een groeimodel, voor de bekostiging van de voorziening. De kosten van de e-depotvoorziening zijn tot en met 2026 hoger dan de bijdragen van deelnemers. Het verschil zal deels worden gedekt uit de bestemmingsreserve e-depot.

#### Genealogisch centrum

De onttrekking in 2023 betreft de kosten van het scannen van registers van de Burgerlijke Stand.

#### Publieksfunctie

De onttrekking in 2023 betreft personeelskosten, kosten van het digitaliseren en het ompakken van films.

## IV Overige gegevens

### 1. Controleplicht

Op basis van geldende wettelijke bepalingen en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden 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

1. het vaststellen van de jaarrekening 2023 in zijn vergadering van 5 april 2024, met een batig saldo van € 124.539;
2.
  - a. een bedrag van € 109.532 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot;
  - b. een bedrag van € 15.007 toe te voegen aan de algemene reserve;
  - c. een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
  - d. een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot;
  - e. een bedrag van € 5.043 te onttrekken aan de bestemmingsreserve De Citadel;
  - f. een bedrag van € 108.808 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot;
  - g. een bedrag van € 24.337 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
  - h. een bedrag van € 41.088 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;
  - i. in te stemmen met de verantwoording van het Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid;
  - j. te verklaren dat de voorzieningen voor onderhoud en instandhouding van voldoende omvang zijn voor de bekostiging van het toekomstig onderhoud en instandhouding, op basis van een recent beheerplan.

### 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 2023 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 223.000 (FT-basis). Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang 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 € 33.450 en voor de overige leden € 22.300.

## Bezoldiging topfunctionarissen

### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

<b>Gegevens dit jaar (2023)</b>		<b>J.C. Kriek</b>
Functie(s)		Directeur
Datum aanvang functie in boekjaar		1-jan
Datum einde functie in boekjaar		31-dec
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	198.222
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	115.236
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	19.582
Subtotaal	€	134.818
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
<b>Totale bezoldiging boekjaar</b>	<b>€</b>	<b>134.818</b>

<b>Gegevens voorgaand jaar (2022)</b>		<b>J.C. Kriek</b>
Aanvang en einde functievervulling		Directeur
Omvang dienstverband (in fte)		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	108.441
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.236
<b>Totale bezoldiging voorgaand jaar</b>	<b>€</b>	<b>127.677</b>

\* Dit zijn de door de werkgever betaalde pensioenpremies conform de cao.

### Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens dit jaar (2023)</b>		<b>P.L.B.A. van Geel</b>
Functie(s)		Voorzitter
Datum aanvang functie in boekjaar		1-jan
Datum einde functie in boekjaar		31-dec
Omvang dienstverband (in fte)		n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	33.450
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	2.006
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	0
Subtotaal	€	2.006
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
<b>Totale bezoldiging boekjaar</b>	<b>€</b>	<b>2.006</b>

<b>Gegevens voorgaand jaar (2022)</b>		<b>P.L.B.A. van Geel</b>
Rapportageverplichting niet van toepassing, bezoldiging was minder dan € 1.800.		Voorzitter



### Toezichthoudende topfunctionarissen waarvan bezoldiging € 1.900 of minder

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-Van der Geest	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Lid
De heer ing. A.A.M.J. Walraven	Lid
De heer mr. V.E.C. Lokin (t/m 3 november 2023)	Lid
De heer S. Oegema (vanaf 4 november 2023)	Lid

### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

### 6. Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid

#### **Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 7 juli 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 189.449.

#### **Bevinding**

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf rechtmatigheid is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven, indien van toepassing, welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

**Aan: het bestuur van Brabants Historisch Informatie Centrum**

datum

7 maart 2024

Kenmerk

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

080.067-CV-070324

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Brabants Historisch Informatie Centrum te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Brabants Historisch Informatie Centrum op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en voldoet aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 7 juli 2023.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de resultatenrekening over 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

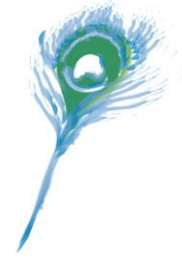
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 7 juli 2023 en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Brabants Historisch Informatie Centrum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de verantwoording Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid;
- andere informatie zoals vereist door het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

kenmerk

080.067-CV-070324

pagina

2

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag en de andere informatie in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening**

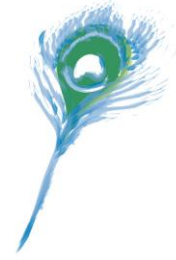
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 7 juli 2023.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening**

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



Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

kenmerk

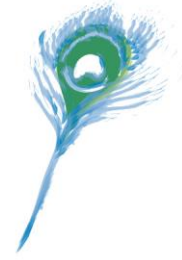
080.067-CV-070324

pagina

3

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 7 juli 2023, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

kenmerk

080.067-CV-070324

pagina

4

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

's-Hertogenbosch, 7 maart 2024

Abel accountants B.V.  
Namens deze:

***Was getekend***

drs. P.A.T.J. van Rossum RA