

**STICHTING  
IJSSELACADEMIE**

**Financieel Overzicht 2015**

**INHOUDSOPGAVE****PAG.**

- Balans per 31 december 2015	3 en 4
- Rekening van baten en lasten 2015	5
- Toelichting op de balans per 31 december 2015	6 t/m 14
- Toelichting op de rekening van baten en lasten 2015	15 t/m 18
- In de jaarrekening verwerkte bedragen van derden voor projecten	19
- Overige gegevens	19
- Resultaatanalyse t.o.v. de begroting	bijlage 1
- Accountantsverklaring	bijlage 2

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015** (na voorgestelde bestemming resultaat)

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Kantoorinventaris	0	0	152	608
Automatiseringsapparatuur en software	0	0	1.502	2.576
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.654</b>	<b>3.184</b>
<b>Vlottende activa</b>				
Voorraden	15.000	42.424	31.104	77.021
Debiteuren	2.627	32.539	8.717	61.413
Te vorderen omzetbelasting	0	0	2.899	0
Rekening-courant Stichting GOS	0	0	102	0
Rekening-courant Vrienden van de IJsselacademie	0	0	353	441
Pensioenpremie	0	0	0	111
Vooruitbetaalde bedragen	15.244	11.521	10.138	0
Nog te ontvangen bedragen	7.022	4.405	20.936	22.814
	<b>39.892</b>	<b>90.889</b>	<b>74.249</b>	<b>161.800</b>
<b>Liquide middelen:</b>				
Kas	0	330	221	647
ING	16.282	578	1.620	5.876
Rabobank rekening-courant	6.415	4.305	3.931	18.625
Rabobank spaarrekening	18.500	73.717	362.185	409.306
	<b>41.197</b>	<b>78.929</b>	<b>367.957</b>	<b>434.454</b>
	<b>81.090</b>	<b>169.818</b>	<b>443.860</b>	<b>599.438</b>

	31-12-2015	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
<u>Kapitaal en reserves</u>				
Stichtingskapitaal	5	5	5	5
Resultaat	-26.303	-14.055	-9.428	-16.682
Resultaat vorige jaren	-14.463	-408	9.020	25.702
Donateurs voor het leven	1.407	1.407	1.407	1.407
	<b>-39.355</b>	<b>-13.052</b>	<b>1.004</b>	<b>10.432</b>
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
Onderhanden projecten			334.845	410.375
Onderhanden overige projecten	27.704	74.313		
Onderhanden programma Streekcultuur	-11.610	23.267		
Onderhanden programma Streektaal	-3.651			
Onderhanden programma Tradities in Overijssel	54.098			
Onderhanden programma Spilfunctie	-11.630	30.487		
Sybren van Tuinen Onderzoeksfonds	8.897	9.064	15.489	16.966
	<b>63.808</b>	<b>137.131</b>	<b>350.334</b>	<b>427.341</b>
<u>Voorzieningen</u>				
Frits de Zwerverfonds	0	5.804	5.804	7.070
Onderhoudsvoorziening	0	0	29.701	45.300
	<b>0</b>	<b>5.804</b>	<b>35.505</b>	<b>52.370</b>
<u>Vlottende passiva</u>				
Crediteuren	27.230	-1.348	10.850	46.188
Rekening-courant stichting GOS	0	0	0	1.999
Omzetbelasting	1.352	-387	0	2.712
Af te dragen loonheffing	10.559	11.950	14.122	14.886
Nog te betalen premie ziekengeld	0	0	0	382
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	14.105	23.167	17.776	15.149
Te betalen netto loon	0	0	0	265
Overige te betalen posten	3.390	6.553	14.270	27.715
	<b>56.637</b>	<b>39.935</b>	<b>57.018</b>	<b>109.296</b>
	<b>81.090</b>	<b>169.818</b>	<b>443.861</b>	<b>599.439</b>

## Rekening van baten en lasten 2015

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013	Begroting 2013	Rekening 2012
	€	€	€	€	€	€	€
<b>BATEN</b>							
Subsidies gemeenten en provincies	73.076	80.000	102.217	203.743	231.027	252.571	248.085
Opbrengsten rente	530	0	1.611	0	5.685	0	6.991
Donaties	9.334	10.000	11.363	10.500	14.533	16.500	15.495
Overige baten	2.530	0	1.167	0	1.259	0	0
Vrijval onderhoudsvoorziening	0	0	29.701	0	0	0	0
Vergoeding frictiekosten	0	0	0	107.270	0	0	0
Projectbaten	21.939	0	2.644	0	0	0	0
Doorberekende uren	0	220.000	0	43.280	132.235	94.802	39.846
Doorberekende kosten derden							
<i>Overige projecten</i>	90.417		231.499	-	-	-	-
<i>Programma Streekcultuur</i>	2.847		-	-	-	-	-
<i>Programma Streektaal</i>	2.839		2.851	-	-	-	-
<i>Programma Spilfunctie</i>	2.024		17.120	-	-	-	-
<i>Programma Tradities in Overijssel</i>	34.525		-	-	-	-	-
Doorberekende uren							
<i>Overige projecten</i>	2.702		21.716	-	-	-	-
<i>Programma Streekcultuur</i>	54.238		-	-	-	-	-
<i>Programma Streektaal</i>	26.006		71.980	-	-	-	-
<i>Programma Spilfunctie</i>	51.999		60.818	-	-	-	-
<i>Programma Tradities in Overijssel</i>	12.431		-	-	-	-	-
Bijdragen derden							
<i>Programma Streekcultuur</i>	13.975						
<i>Programma Streektaal</i>	1.284						
<i>Programma Spilfunctie</i>	9.144						
<i>Programma Tradities in Overijssel</i>	6.248						
Sponsoring bedrijfsleven	0	0	0	0	0	5.500	0
<b>Totaal baten</b>	<b>418.087</b>	<b>310.000</b>	<b>554.687</b>	<b>364.793</b>	<b>384.739</b>	<b>369.373</b>	<b>310.417</b>
<b>LASTEN</b>							
Personeelskosten	260.896	248.200	307.647	311.488	316.113	314.048	269.691
Bureaunkosten	3.440	5.000	18.118	27.680	23.062	26.150	25.769
Overige kosten organisatie	7.543	13.150	18.587	23.000	11.391	25.050	24.425
Kosten derden tbv overige projecten	90.639	50.000	204.974	0			
Kosten derden tbv Streekcultuur	7.996						
Kosten derden tbv Streektaal	3.549	0	2.851				
Kosten derden tbv Spilfunctie	2.530	0	17.870				
Kosten derden tbv Tradities in Overijssel	43.157						
Dotatie Sybren van Tuinenfonds	2.334	2.500		2.625	4.125	4.125	3.400
<b>Totaal lasten</b>	<b>422.084</b>	<b>318.850</b>	<b>570.047</b>	<b>364.793</b>	<b>354.691</b>	<b>369.373</b>	<b>323.285</b>
Resultaat exclusief uitgeverij	-3.997	-8.850	-15.360	0	30.048	0	-12.868
Resultaat uitgeverij	-22.308	-12.424	1.305	0	-39.476		-3.814
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-26.304</b>	<b>-21.274</b>	<b>-14.055</b>	<b>0</b>	<b>-9.428</b>	<b>0</b>	<b>-16.682</b>

## **Toelichting op de balans per 31 december 2015.**

### **Grondslagen van waardering en bepaling van resultaat**

#### **Algemeen**

De grondslagen voor de bepaling van vermogen en resultaat zijn gebaseerd op het uitgangspunt van historische kostprijs. Tenzij anders vermeld, worden de bedragen opgenomen tegen nominale waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

#### **Activa**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen.

De afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde.

##### **Kantoorinventaris en automatiseringsapparatuur en software.**

De afschrijving is bepaald op 20% per jaar. Voor afschrijving op automatiseringsapparatuur is het afschrijvingspercentage verlaagd van 30 naar 20% conform de fiscale normen die op 1 januari 2008 zijn ingevoerd.

NB

De stichting maakt sinds de verhuizing van Kampen naar Zwolle gebruik van de apparatuur en meubilair van HCO.

##### **Vlottende activa**

###### **Boekenvoorraad.**

Met het stoppen van het uitgeven en verkopen van boeken is een gefaseerd afschrijven van de waarde reëel. De boekenvoorraad wordt gewaardeerd door elk boek een waarde van €1,- te geven (besluit vergadering 2 februari 2016).

De balanspositie geeft aan op de passiva-zijde een totaal aan verplichtingen aan derden van ca. € 120.000.

Hiervoor is aan de activa-zijde ca. € 81.000 beschikbaar. Dit resulteert in een negatief eigen vermogen van ca. € 39.000. Met het positieve resultaat van de gepresenteerde begroting 2017 is de verwachting dat dit in ca 5 – 6 jaar weer omgezet kan worden in bescheiden positief eigen vermogen.

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
<b><u>Debiteuren</u></b>	€	€	€	€
Boekhandels	2.627	1.520	3.717	17.567
Projecten	0	31.018	5.000	43.846
Dubieuze vorderingen./resp boeken	0	0	0	0
	<u>2.627</u>	<u>32.538</u>	<u>8.717</u>	<u>61.413</u>

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
<b><u>Vooruit betaalde bedragen</u></b>	€	€	€	€
Verzuimverzekering	12.315	8.047	6.670	0
WGA verzekering	2.225	2.790	3.145	0
Kopieermachine en boekhoudsoftware	375	360	0	0
Aansprakelijkheidsverzekering personeel	329	325	323	0
	<u>15.244</u>	<u>11.521</u>	<u>10.138</u>	<u>0</u>

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2012</b>
<b><u>Nog te ontvangen bedragen</u></b>	€	€	€	€
Subsidie gemeente Zwolle	2.277	2.739	555	956
Anker verzuim	1.666	1.666	0	0
Subsidie provincie Overijssel	0	0	12.900	14.620
Essente energie	0	0	129	116
Premies WIA etc	0	0	1.377	0
Uitkering ziekengeld	0	0	5.975	0
Overig	1.648	0	0	7.122
Restitutie ARBONED	1.431	0	0	0
	<u>7.022</u>	<u>4.405</u>	<u>20.936</u>	<u>22.813</u>

#### **Stichtingskapitaal**

betreft het statutaire stichtingskapitaal	5	5	5	5
	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

#### **Resultaat**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
stand 1 januari	-14.464	-409	9.019	25.701
resultaat	-26.303	-14.055	-9.428	-16.682
Stand 1 januari volgende jaar	<u>-40.767</u>	<u>-14.464</u>	<u>-409</u>	<u>9.019</u>

Onderhanden projecten, zijn verdeeld over 5 overzichten, nl:

- Overzicht overige projecten:

Alle projecten die voor 2015 door IJA zijn opgestart(zelf, dan wel i.o.v. of in samenwerking met derden).

- Overzicht Streekcultuur

Alle projecten die vallen onder het Streekcultuurprogramma welke in samenwerking met HCO en TW worden uitgevoerd. Financiering 80 % provincie Overijssel, de overige 20 % wordt bijgedragen door de organisatie zelf en/of derden.

- Overzicht Streektaal

Alle projecten die vallen onder het Streektaalprogramma welke in samenwerking met HCO en TW worden uitgevoerd. Financiering 80 % provincie Overijssel, de overige 20 % wordt bijgedragen door de organisatie zelf en/of derden.

- Overzicht Spilfunctie

Projecten die vallen onder het Spilfunctieprogramma die IJA in samenwerking met HCO uitvoert. Ook hier is de 80 % financiering aanwezig door provincie Overijssel en de overige 20 % dienen door de organisatie zelf ingebracht te worden en/of derden organisaties.

- Overzicht Tradities in Overijssel

Projecten die vallen onder het Tradities in Overijssel programma die IJA in samenwerking met HCO uitvoert. Ook hier is de 80 % financiering aanwezig door provincie Overijssel en de overige 20 % dienen door de organisatie zelf ingebracht te worden en/of derden organisaties.



Overige projecten		2014		uitgaven		ivm einde		2014		2015		uitgaven		ivm einde project		2015	
		saldo	Dotatie	materieel	lonen	project saldo	saldo	saldo	saldo	saldo	Dotatie	materieel	lonen	saldo ten gunste	saldo	saldo	saldo
		1-jan-14				naar W&V	31-dec-14	1-jan-15					van resultaat 2015	31-dec-15			
		<b>310.509</b>	<b>34.720</b>	<b>231.498</b>	<b>21.716</b>	<b>17.701</b>	<b>74.314</b>	<b>74.314</b>		<b>68.449</b>	<b>90.417</b>	<b>2.702</b>		<b>21.939</b>			<b>27.704</b>
4315	Budget coördinerend redacteur	337					337	337									337
4320	Budget projectleider streektaal	1.172		7			1.165	1.165									1.165
4325	Budget medewerker communicatie	692		92			600	600									600
4327	Budget streektaalconsulent	406					406	406									406
4330	Budget projectleider geschiedenis	1.078		38			1.040	1.040									1.040
4380/1	Canon en ruimte	254.508	0	202.163	4.016	0	48.329	48.329	65.180	90.283	1.287		-21.939				0
4392	Kampen deel III	7.485					7.485	7.485									7.485
4397	Wederopbouw Kampen	3.467	10.900	14.367			0	0									0
4439	Grammatica Hasselt	1.423			52		1.371	1.371			1.371						0
4458	Canon van Overijssel	9.793		1	4.760		5.031	5.031		134	19						4.878
4470	Levend erfgoed Overijssel	22.921	20.000	14.830	10.390	17.701	0	0									0
4497	Erven Kampereiland *	2.500			2.498		2	2	-2								0
4499	Ambacht Adelt	-129	570				441	441	-441								0
	Stedenbeleg	2.000					2.000	2.000									2.000
4509	Arm & rijk Zwolle stadswandeling	1.500					1.500	1.500									1.500
4369	Orgels in Overijssel	1.356					1.356	1.356			24						1.332
4517	Canon van Blokzijl		1.000				1.000	1.000									1.000
4495	Canon van Steenwijkerland		750				750	750									750
4516	Canon van Vollenhove		1.500				1.500	1.500									1.500
	Kookboek Gemeente Dalfsen								3.712								3.712

Programma Streektaal				2013	2014 uitgaven			2014	2015			100%	80%	100%	80%	2015
				saldo	Dotatie	materieel	lonen	saldo	saldo	Dotatie	materieel	materieel	loonkosten	lonen	saldo	
				1-jan-14			31-dec-14	1-jan-15	uitgaven	uitgaven					31-dec-15	
<b>Streektaal - Bijdrage Prov</b>				<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>80.097</b>	<b>2.851 71.980</b>	<b>23.267</b>	<b>23.267</b>	<b>1.927</b>	<b>3.549</b>	<b>2.839</b>	<b>32.507</b>	<b>26.006</b>	<b>-3.651</b>	
										1.927						
						<b>42.954</b>	<b>928 36.759</b>	<b>37.687</b>								
Onderdeel	Product	Projectnr.														
Het woordenboek van Overijssel	Digitaal woordenboek	4385	Woordenboek van de Overijsselse dialecten				229 14.818				535	428	13.555	10.844		
De taal van Overijssel	site en cursussen	4342	taal van Overijssel	18.000	18.000		263 15.544				1.167	934	8.719	6.975		
		4343	streektaal in de zorg				104 2.739				125	100	1.104	883		
		4350	dialectwedstrijd								20	16	441	353		
		4406	digitaal tijdschrift streektaal				41 624				48	38	221	177		
		4413	cursus Steenwijks dialect								185	148	2.556	2.045		
		4461	cursus Kamper dialect										1.243	994		
		4512	Lezing streektaal				17 1.755						269	215		
		4513	Cursus Zwols/Zwols dictee				274 401				1.429	1.143	3.485	2.788		
De mobiele taalkamer	taalexpositie	4520	mobiele taalkamer				155				40	32	914	732		
<b>Streekcultuur - Bijdrage Prov</b>						<b>37.143</b>	<b>1.922 35.221</b>	<b>37.143</b>								
plattelandscultuur		4501					1.922 35.221									
Erven Kampereiland *		4497														

Programma Streekcultuur				2013	2014 uitgaven			2014	2015			2015		
				Komt uit projecten overzicht	saldo	Dotatie	materieel	lonen	saldo	saldo	Dotatie	materieel	80%	100%
					1-jan-14		31-dec-14	1-jan-15					31-dec-15	
<b>Bijdrage provincie Overijssel</b>								<b>0</b>	<b>45.475</b>	<b>7.996</b>	<b>2.847</b>	<b>105.474</b>	<b>54.238</b>	<b>-11.610</b>
<b>Eigen 20% bijdrage uit 2014 van overige projecten</b>								45.473						
Onderdeel	Product	Projectnr.												
Boerenleven in beeld	presentatie MSMD	4501	plattelandscultuur				zat in prg streektaal							
Getuigen van een stille revolutie	(e-)boek													
Museale plattelandscultuur	Tentoonstelling(en)													
		4497	Erven Kampereiland *				zat in prg streektaal							
									2	4.438	0	37.676	0	

Programma spilfunctie				2013	2014			2014	2015					2015				
				project	saldo	dotatie	uitgaven	lonen	saldo	saldo	dotatie	uitgaven	materieel	100%	lonen	saldo		
				overz 2013	1-jan-14		materieel		31-dec-14	1-jan-15		materiaal	80%	loonkosten	80%	31-dec-15		
				1993	1.993	106.433	17.120	60.818	30.487	30.487	11.906	2.530	2.024	64.999	51.999	-11.630		
Bijdrage provincie Overijssel					63.023				27.748									
Onderdeel	Product	Projectnr.																
Steunfunctie	vraagbaak	4332	Beoordeling manuscripten	ja	1134		1.849						1.359	1.087				
		4441	Advisering geïnteresseerden in de regio				2.364							5.840	4.672			
		4471	Onderzoek Algemeen				5							968	775			
	Relatiebeheer	4401	SONT				305					140	112	1.189	951			
		4404	Werkverband dialect				15	1.706						1.883	1.506			
		4426	Overijsselse Historische Bijdragen (OHB)				9	225						1.099	879			
		4435	SND-bundel				184	1.358						22	18			
		4436	Website				600	3.199				357	285	3.464	2.771			
		4440	contacten media					668						430	344			
		4472	Streektaaldag Nijverdal (Zunnewende)				304	8.574			1.000	359	287	7.658	6.127			
		4473	St. Vrienden van de IJA															
		4479	Genemuiden festival (Eikoerei)				97	4.209				9	7	177	141			
		4522	Plantenfonds												162	129		
		4523	Nieuwsbrief															
	4524	Erkenning Nedersaksisch																
	Educatie	4337	Erfgoededucatie					45										
		4372	Artikelen streektaal					2.223						2.313	1.850			
		4416	Lezing geschiedenis					120						2.312	1.849			
		4503	Cursus geschiedenis algemeen					52						49	39			
	Ontsluiten bronnen	4420	Zoutgeld					289				3	3	1.001	801			
4485		Digitale publicaties	ja			818	64						195	156				

Vervolg programma spilfunctie.

MSMD	Platform	4338	MijnStadMijnDorp platform			170	14.146		79	64	20.400	16.320	
	Tijdschrift	4599	MijnStadMijnDorp tijdschrift			107	977		137	110	4.613	3.690	
		4344	Maart dialectmaand				15						
		4358	Scholenproject CKV										
		4359	Handleiding auteur				32						
		4362	Landgoederensite			960	14	731	207	165	1.439	1.151	
		4365	Organisatie conferenties, congressen, e.d.								1.181	945	
		4367	Heruitgave Waeijer	ja			26	96					
		4371	Cursus textredactie en auteursbegeleiding										
		4374	Twentse taalbank										
		4376	Nalatschap Paasman				13	1.575			73	59	
		4424	Frits de Zwerver				1.497	4.334	1.173	939	4.432	3.546	
		4437	Dagboek Lammert Brink	ja	1000			64					
		4443	Externe contacten				39	1.752		66	53	2.180	1.744
		4444	Spreukenkalender					421			161	129	
		4467	Tuinarchitect Blum					96					
		4483	Heliand	ja				362			54	43	
		4498	Couleur locale 2	ja.	-959	2.700	85	414					
		4499	Ambacht Adelt						441		344	276	
		4508	Gezel gezocht/ambachten Salland (EvdH)			39750	13.601	3.592	-22.556				
		4514	Radio/tv programma's streektaal					45					
		4519	Levend Erfgoed II				35	3.053		3.088			
		4521	Verhalend landschap					2.185		2.185			

# Programma Tradities in Overijssel

Bijdrage provincie Overijssel

				2015		2015				
				saldo	dotatie	uitgaven	materieel	100%	lonen	saldo
				1-jan-15		materieel	80%	loonkosten		31-dec-15
				0	101.054	43.156,59	34.525	15.538,21	12.431	54.098
					67.973		34.525		12.431	15.743
Onderdeel	Product	Projectnr.								
Gezel gezocht	cursussen en producten	4508	Gezel gezocht/ambachten Salland (EvdH)	38.354	42.482			4.114		
Levend Erfgoed II	vervolg 1, verdieping en steunfunctie	4519	Levend Erfgoed II	-3.088	649			10.790		
Verhalend landschap	inventarisatie en projectvoorstel	4521	Verhalend landschap	-2.185	25			635		

## Sybren van Tuinen Onderzoekfonds.

In 1998 heeft het bestuur van de Stichting besloten het IJsselacademie Onderzoekfonds en het Sybren van Tuinenfonds samen te voegen tot het Sybren van Tuinen Onderzoekfonds.

Het Sybren van Tuinen Onderzoekfonds heeft als doel het stimuleren van onderzoek naar het streekeigene van het werkgebied van de IJsselacademie en de relatie tussen het regionaal bepaald/gemotiveerd (wetenschappelijk) onderzoek en het wetenschappelijk onderzoek aan de universiteit te versterken. Het fonds wordt in stand gehouden door schenkingen/ legaten, en een toevoeging van 25% uit de ontvangen donaties per jaar. Het bestuur heeft besloten een dotatie te doen aan het fonds van € 1.843 voor het jaar 2015.

Saldo 1 januari 2015		9.064
Toevoeging:		
25 % uit donaties 2015	2.334	
		<u>2.334</u>
Totaal		11.398
Bestedingen tbv de volgende projecten:		
Erven Kampereiland	2.500	
		<u>2.500</u>
Saldo 31 december 2015		<u>8.898</u>

## Voorzieningen

### Frits de Zwerverfonds.

In het jaar 2000 heeft drs. H. Smit, oud-burgemeester van de gemeente Hardenberg, het initiatief genomen tot de oprichting van het Frits de Zwerver fonds. Jaarlijks zullen prijzen ter waarde van € 600 worden uitgekeerd voor een opstelwedstrijd voor middelbare scholieren. 2015 was het laatste jaar van de opstelwedstrijd en het bestuur heeft besloten om het resterende bedrag in het fonds ten gunste te laten vallen van de Spilfunctie.

### Frits de Zwerverfonds

Saldo 1 januari 2015	5804
Ten gunste van Spilfunctie	<u>-5804</u>
Saldo 31 december 2015	<u>0</u>

## Vlottende passiva

### Reservering vakantiegeld en vakantiedagen

	31-12-2015	31-12-2014	31-12-2013
	€	€	€
Vakantiegeld	9.557	10.343	11.675
Vakantiedagen	4.549	12.824	6.100
	<u>14.105</u>	<u>23.167</u>	<u>17.775</u>

### Overige te betalen posten.

	31-12-2015	31-12-2014	31-12-2013
	€	€	€
Accountantskosten	3.303	3.148	2.800
Provincie Overijssel terugbetaling deel subsidie		3.119	
Administratieve ondersteuning (financieel overzicht)			3.500
Huur gemeente Kampen			7.799
Bankkosten en rente	13	105	171
Deel salaris	34		
	<u>3.350</u>	<u>6.373</u>	<u>14.270</u>

## Toelichting op de rekening van baten en lasten 2015

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013	Begroting 2013	Rekening 2012
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>							
Personeelskosten	220.000	209.600	256.213	246.121	300.677	296.548	253.385
Bijzondere beloningen	20.400	20.400	27.500	0	0	0	0
	<b>240.400</b>	<b>230.000</b>	<b>283.713</b>	<b>246.121</b>	<b>300.677</b>	<b>296.548</b>	<b>253.385</b>
Administratieve ondersteuning	0	0	2.031	5.500	6.897	5.500	5.563
Vrijwilligersvergoeding	938	500	546	1.850	1.688	1.700	1.842
Reis- en onkostenvergoeding	3.550	2.500	3.388	3.500	3.344	7.500	7.007
Scholing personeel	0	300	0	300	0	500	175
Onkosten vrijwilligers	206	500	502	300	550	500	0
Verzekering personeel	11.393	13.000	9.382	300	323	300	302
Arbond	2.318	1.400	1.361	1.200	1.254	1.500	1.228
Correctie inbouw soc. Lasten	0	0	6.724	0	2.184	0	0
Correcties sociale lasten voorgaande jaren	0	0	0	0	-804	0	189
Overige personeelszaken	2.091	0	0	0	0	0	0
	<b>20.496</b>	<b>18.200</b>	<b>23.934</b>	<b>12.950</b>	<b>15.436</b>	<b>17.500</b>	<b>16.306</b>
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>260.896</b>	<b>248.200</b>	<b>307.647</b>	<b>259.071</b>	<b>316.113</b>	<b>314.048</b>	<b>269.691</b>
<b>Bureaunkosten</b>							
Kantoorhuur	0	0	3.814	5.600	6.118	5.400	5.608
Gas, water, elektra	0	0	2.651	4.000	3.923	4.400	3.736
Schoonmaakmiddelen	0	0	551	500	796	400	531
Kantoorbenodigdheden	0	0	252	2.000	780	2.000	1.926
Automatiseringskosten	328	0	854	2.000	2.030	2.000	2.098
Telefoonkosten	937	0	1.857	2.000	2.155	2.000	2.044
Portokosten	0	0	993	2.400	1.340	1.600	2.475
Kopieerkosten	1.600	0	1.389	2.200	1.088	2.500	2.120
Onderhoud inventaris	0	0	0	250	160	250	436
Verzekering inventaris	550	0	0	500	550	500	499
Documentatie/informatie	25	0	207	800	718	800	870
Koffie/thee etc.	0	0	35	200	89	200	103
Overige kosten	0	0	3.861	100	1.054	400	28
Afschrijving inventaris	0	0	152	500	456	500	456
Additionele kosten streektaalconsulent	0	0	0	1.000	288	1.000	1.063
Afschrijving automatiseringsapp.	0	0	1.502	2.000	1.517	2.200	1.776
Doorbelaste bureaunkosten HCO	0	5.000	0	0	0	0	0
<b>Totaal bureaunkosten</b>	<b>3.440</b>	<b>5.000</b>	<b>18.118</b>	<b>26.050</b>	<b>23.062</b>	<b>26.150</b>	<b>25.769</b>

- Personeelskosten is gedaald t.o.v. de realisatie 2014. De stijging t.o.v. de begroting, dit werd veroorzaakt door het langer in dienst zijn van medewerkers dan was gepland.
- Bijzondere beloningen zijn de frictiekosten t.g.v. de personele maatregelen in 2014.
- In 2014 heeft HCO een deel van de bureaunkosten op zich genomen (daling t.o.v. 2013). Nu 2015 t.o.v. 2014 zijn de kosten wederom gedaald.



## Toelichting op de rekening van baten en lasten 2015 (vervolg)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013	Begroting 2013	Rekening 2012
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Overige kosten organisatie</b>							
Huisorgaan	0	2.000	0	2.500	-2.804	7.650	6.370
Kosten jaarvergadering	0	2.000	2.548	2.400	2.249	2.400	2.343
Accountantskosten	3.662	3.500	3.496	2.650	2.745	3.000	2.750
Loonadministratie	1.747	0	1.632	1.800	1.506	1.800	1.856
Bankkosten	375	600	444	600	779	500	540
Internet presentatie	533	2.000	475	2.000	925	2.000	615
Afschrijving debiteuren	0	0	0	0	1.022	0	7
Bestuurskosten	50	200	12	200	100	500	110
Rechtsbijstandverzekering	874	1.350	1.232	1.150	1.203	1.200	1.146
Kosten organisatie congres	0	0	0	0	0	0	26
Representatie	302	1.500	8.747	4.000	3.666	6.000	8.662
<b>Totaal overige kosten organisatie</b>	<b>7.543</b>	<b>13.150</b>	<b>18.587</b>	<b>17.300</b>	<b>11.391</b>	<b>25.050</b>	<b>24.425</b>
<b>Externe kosten projecten</b>							
Externekosten uitvoering projecten	<b>147.871</b>	<b>50.000</b>					
<b>Dotatie aan het Sybren van Tuinen Onderzoeksfonds</b>							
Vanuit de algemene middelen	0	0	0	0	0	0	0
Vanuit de ontvangen donaties	2.334	2.500	2.325	3.375	4.125	4.125	3.400
	<b>2.334</b>	<b>2.500</b>	<b>2.325</b>	<b>3.375</b>	<b>4.125</b>	<b>4.125</b>	<b>3.400</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>422.084</b>	<b>318.850</b>	<b>346.677</b>	<b>305.796</b>	<b>354.691</b>	<b>369.373</b>	<b>323.285</b>
<b>Resultaat uitgeverij</b>							
Verkoopopbrengsten boeken	26.536	20.000	44.133	-	41.323	-	52.372
Kosten (betreft kosten minus bijdragen derden minus bijdragen IJsselacademie)	-21.419	-5.000	-54.149	-	-34.882	-	-99.344
Voorraadmutatie toename waarde	-27.424	-27.424	11.320	-	-45.917	-	43.158
	<b>-22.308</b>	<b>-12.424</b>	<b>1.305</b>	<b>-</b>	<b>-39.476</b>	<b>-</b>	<b>-3.814</b>

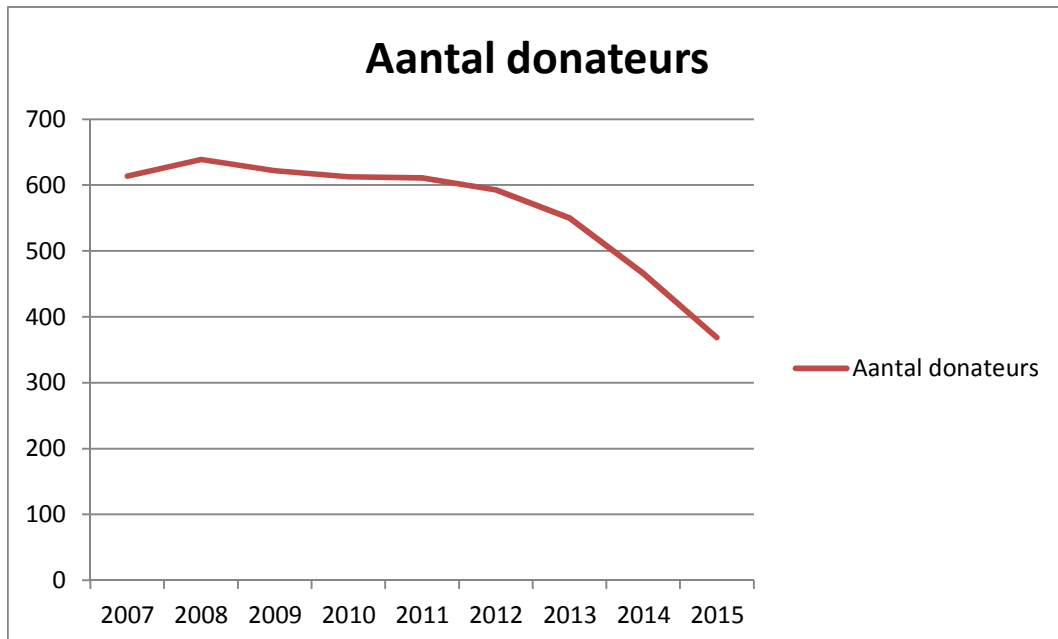
- Toevalligerwijs komt het begrote bedrag mbt voorraadmutatie toename waarde overeen met gerealiseerde voorraadmutatie. De verkoop in aantal is ongeveer hetzelfde in aantal dat er boeken bij zijn gekomen.

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013	Begroting 2013	Rekening 2012
BATEN	€	€	€	€	€	€	€
<b>Subsidies gemeenten en provincies</b>							
<b>Gemeenten:</b>							
Dalfsen	3.712	-	7.224	7.994	7.630	7.842	7.837
Deventer	9.291	-	9.155	9.291	9.109	9.109	9.109
Kampen	5.130	-	27.594	28.480	27.561	27.922	27.392
Noordoostpolder	0	-	0	0	0	485	476
Ommen	2.776	-	2.722	2.857	2.772	2.836	2.781
Raalte	2.230	-	2.189	2.239	2.201	2.245	2.201
Staphorst	1.750	-	2.500	2.550	2.500	2.500	2.500
Steenwijkerland	14.391	-	14.391	14.483	14.199	14.413	14.199
Olst/Wijhe	1.804	-	2.073	2.114	2.073	2.114	2.073
Zwartewaterland	1.715	-	3.430	3.499	3.430	3.430	3.364
Zwolle	30.277	-	30.739	30.883	30.555	30.555	29.956
	<b>73.076</b>	<b>80.000</b>	<b>102.017</b>	<b>104.390</b>	<b>102.030</b>	<b>103.451</b>	<b>101.888</b>
<b>Provincie:</b>							
Overijssel	0	0	0	100.000	128.997	149.120	146.197
<b>Totaal subsidies</b>	<b>73.076</b>	<b>80.000</b>	<b>102.017</b>	<b>204.390</b>	<b>231.027</b>	<b>252.571</b>	<b>248.085</b>
<b>Financieringlasten</b>							
Rente opbrengsten	531	0	1.717	0	-5.755	0	-7.122
Rentelasten	1	0	105	0	70	0	131
<b>Totaal financiering</b>	<b>530</b>	<b>0</b>	<b>1.611</b>	<b>0</b>	<b>-5.685</b>	<b>0</b>	<b>-6.991</b>
<b>Donaties</b>							
Minimum donaties	7.370	10.000	9.320	13.500	11.000		11.850
Extra donaties	1.026	0	1.434	0	1.845		1.803
Donaties vrijwilligersvergoeding	938	0	609	1.850	1.688		1.842
	<b>9.334</b>	<b>10.000</b>	<b>11.363</b>	<b>15.350</b>	<b>14.533</b>	<b>16.500</b>	<b>15.495</b>

#### Toelichting

- De daling van subsidie provincie Overijssel van € 100.000 naar nul komt voor uit het besluit van de provincie Overijssel haar instellingssubsidie aan de IJsselacademie om te zetten naar een projectsubsidie met te behalen resultaten. De definitieve subsidie wordt afhankelijk van het gerealiseerde. De provincie Overijssel subsidieert vier programma's namelijk Streekcultuur, Streektaal, de Spilfunctie en Tradities in Overijssel. De gemaakte projectkosten(=kosten derden) worden gefinancierd door bij de baten de gemaakte materiele- en loonkosten inzichtelijk te maken.
- Inschatting mbt bijdrage diverse Overijsselse gemeenten was iets hoger dan de realisatie. Hierbij wel de opmerking dat 1 gemeente een specifiek bestedingsdoel heeft geformuleerd. Naar verwachting zal dit zich vaker voordoen. Dit betekent dat het vrij besteedbaar geld steeds kleiner wordt.
- De bruto bijdrage van gemeente Dalfsen was € 7224. Hiervan is de helft gereserveerd op de balans t.b.v. het project kookboek. De helft van 2015 komt ten goede van de algemene middelen. Voor 2016 komt wederom de helft beschikbaar voor algemene middelen. De andere helft is beschikbaar voor project Schoemaker.

- Het resultaat uitgeverij zijn de verkopen minus de kosten van de boeken. Aan het begin van 2015 heeft het bestuur besloten om te stoppen met het uitgeven en verkopen van boeken. De afbouw hiervan vindt plaats in 2 jaar(2015 en 2016).
- Donateurs



Aantal opzeggingen van het donateurschap was 50 stuks. Reden hiervoor:

- 17x geen gevoel van betrokkenheid of iets vergelijkbaars
- 8x ouderdom of overlijden
- 4x verhuizing uit Kampen
- 21x geen reden van afmelding

Ook zijn er 11 donateurs verwijderd uit het donateur bestand. Wegens het achtereenvolgens 2 jaar lang niet betalen van de nota, dit na herhaaldelijk aandringen.

Voor 2015 zijn 86 donateurs achter met betalen, ondanks herinneringen. Hier wordt in 2016 verder actie ondernomen.

## **Overige gegevens**

Resultaat 2015

Voorstel:

- Te bestemmen resultaat 2015 : Het negatief resultaat ad € 26.303 ten laste van de reserve.

Vaststelling financieel overzicht 2015

VASTGESTELD in de bestuursvergadering van

M. Knol, voorzitter.

A. Slob, directeur.

## Bijlage 1

### Vergelijking rekeningcijfers met begrotingscijfers

	Rekening 2015	Begroting 2015	afwijking voordelig	afwijking nadelig
<b>Baten</b>				
Subsidie gemeenten	73.076	80.000		6.924
Financieringsbaten	530	0	530	
Donaties	9.334	10.000		666
Overige Baten	2.530	0	2.530	
Projectbaten	21.939	0	21.939	
Sponsoring bedrijfsleven	0	0		
Doorberekende uren	147.376	220.000		72.624
Doorberekende kosten	132.652	0	132.652	
Bijdragen derden	30.651	0	30.651	
	<b>418.087</b>	<b>310.000</b>	<b>157.651</b>	<b>80.215</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	260.896	248.200		12.696
Bureaunkosten	3.440	5.000	1.560	
Overige kosten organisatie	7.543	13.150	5.607	
Kosten derden tbv overige projecten	90.639	50.000		40.639
Kosten derden tbv Streekcultuur	7.996	0		
Kosten derden tbv Streektaal	3.549	0		
Kosten derden tbv Spilfunctie	2.530	0		2.530
Kosten derden tbv Tradities in Overijssse	43.157	0		
Dotatie Sybren van Tuinenfonds	2.334	2.500	166	
	<b>422.084</b>	<b>318.850</b>	<b>7.333</b>	<b>55.865</b>
<b>Eindresultaat exclusief uitgeverij</b>	<b>-3.997</b>			
<b>Exploitatieresultaat uitgeverij</b>	<b>-22.308</b>			
<b>Eindresultaat totale bedrijfsvoering</b>	<b>-26.304</b>			

#### Toelichting

- De daling van subsidie provincie Overijssel van € 100.000 naar nul komt voor uit het besluit van de provincie Overijssel haar instellingssubsidie aan de IJsselacademie om te zetten naar een projectsubsidie met te behalen resultaten. De definitieve subsidie wordt afhankelijk van het gerealiseerde.
- Het resultaat uitgeverij zijn de verkopen minus de kosten van de boeken.

## Continuïteit van de stichting IJsselacademie.

Maatschappelijke ontwikkelingen hebben enorme gevolgen voor de winst en verliesrekening van de stichting IJsselacademie. De verandering van provincie en gemeente om geen instellingssubsidies meer te verstrekken, strakkere voorwaarden hanteren bij ingediende begrotingen met daarbij een fijner beschreven doel, maakt het voor een kleine zelfstandige stichting zeer moeilijk om door te gaan. Daar bovenop komt nog een keer de veranderende maatschappij ten aanzien van kopen/lezen van boeken.

Dit betekent dat de berekenwijze van het begrotingsuurloon grondig herzien dient te worden wil de IJsselacademie door kunnen gaan.

De continuïteit van de stichting IJsselacademie kan gewaarborgd worden door:

- Structureel hoger begrotingsuurloon bij subsidieaanvragen.
- Geen verplichte eigen, dan wel derden inbreng.
- Een jaarlijkse garantie van vaste subsidies.

## Doorberekenen van de loonkosten IJsselacademie bij de uitvoering van haar taken.

Doorberekenen van indirecte uren en overhead kan alleen plaatsvinden door een opslag te hanteren op het directe gemaakte loonkosten.

IJsselacademie is een kennisorganisatie. Verhoudingsgewijs betekent minder productieve uren per medewerker dan bijvoorbeeld bij een productiebedrijf.

Jaar	direct	indirect
2014	45 %	55%
2015	62 %	38 %

Redelijkerwijs is om een verhouding te hanteren van 65%/35% , direct/indirect. Daarnaast is het redelijk om de organisatiekosten en bureaunkosten door te belasten in het uurtarief.

Globaal zijn de jaarlijkse overheadkosten € 56.300. Omgerekend betekent dit per uur een toeslag van € 12,76

De genoemde bedragen zijn gebaseerd op de boekjaren 2014 en 2015.

Uurtarief per functie:

	prijs per uur 2015	prijs per uur 2016
Streektaalconsulent	60,12	61,62
Projectleider streektaal	70,55	72,31
Consulent streekgeschiedenis	55,57	56,95
Projectmedewerker geschiedenis	52,28	53,59
Onderzoeksleider	81,74	83,78

Index 2016 2,5%

Door het gebruik van bovenstaande tarieven mbt begrotingen en subsidie aanvragen is de Stichting IJsselacademie in staat om bedrijfseconomisch verantwoord te werken. Vereiste hierbij is wel dat er voldoende jaarlijkse subsidies zijn om e.a. te realiseren.