

FRYSKE AKADEMY

Jaarverslag 2012



INHOUDSOPGAVE	pagina
Verslag van de directie	3
Algemene informatie	4
Jaarrekening 2012	8
Balans per 31 december 2012	9
Exploitatierkening over 2012	11
Kasstroomoverzicht 2012	12
Toelichting op de balans per 31 december 2012	13
Toelichting op de exploitatierkening over 2012	23
Geconsolideerde balans per 31 december 2012	29
Geconsolideerde exploitatierkening over 2012	31
Toelichting op geconsolideerde balans per 31 december 2012	33
Overige gegevens	36
Controleverklaring	37
Statutaire regeling met betrekking tot bestemming van het exploitatieresultaat	39
Bijlagen	40
Specificatie verplichtingen contractprojecten	41
Toelichting op projecten 2012	42

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

ALGEMENE INFORMATIE.

Doelstelling Fryske Akademy

De Stichting Fryske Akademy heeft ten doel het in stand houden van een werkgemeenschap, die zich toelegt op het beoefenen van de wetenschap die met Fryslân, het Friese volk en zijn cultuur in al haar uitingen, en zulks in de ruimste zin, verbonden is. Zij kan ook taken aangaan op het terrein van onderwijs en vorming.

De financiële middelen worden, in het kader van de bestuursafpraak Fryske taal en cultuur, verstrekt door de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen via de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen en door de Provinciale Staten van de provincie Fryslân. Voorts wordt wetenschappelijk onderzoek verricht dat geheel of gedeeltelijk extern wordt gefinancierd.

Kernactiviteiten

Het wetenschappelijk onderzoek is gericht op de Friese Taal- en Letterkunde, op de geschiedenis van Fryslân en op de sociale en culturele ontwikkelingen in de huidige Friese maatschappij.

Juridische structuur

De juridische structuur van de Fryske Akademy is een Stichting.

De Stichting Fryske Akademy kent in deze structuur (statutair) de volgende organen:

- een Raad van Toezicht, bestaande uit vijf leden. Twee zijn benoemd door de Provincie Fryslân, twee door de KNAW en de voorzitter op voordracht van beide subsidiënten gezamenlijk;
- een eenhoofdige directie, directeur-bestuurder, ondersteunt door een Management Team;
- een Wetenschapscommissie;
- een Maatschappelijke adviesraad.

De Stichting Fryske Akademy is een aan de KNAW gelieerd instituut, dit op basis van de liërings-overeenkomst van 1989.

De beide subsidiënten van de Stichting Fryske Akademy zijn de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen (KNAW) en de Provincie Fryslân.

Per mei 2012 is, na een sollicitatieprocedure in 2011, een nieuw lid Raad van Toezicht benoemd. Dit lid is benoemd door de KNAW met instemming van de provincie. In 2012 is er wederom een vacature ontstaan, door het bereiken van het einde van de statutaire zittingstermijn. Er is een profiel opgesteld, dat is goedgekeurd door de Provincie Fryslân, waarna de sollicitatieprocedure is gevolgd. De RvT heeft een kandidaat voorgedragen bij de Provincie Fryslân, die deze voordracht heeft goedgekeurd met instemming van de KNAW. Deze procedure is in januari 2013 afgewikkeld, waardoor alle 5 posities zijn ingevuld.

DIRECTIEVERSLAG

Het beleid voor 2012 is gebaseerd op het Masterplan 2007-2012 en het Strategisch Beleidsplan 2010-2014. Dit Strategisch Beleidsplan 2010-2014 is een actualisering en bijstelling van het Masterplan 2007-2012, gebaseerd op de concrete aanbevelingen van de Visitatiecommissie 2009, de KNAW en de Provincie Fryslân, op het strategisch plan 2010-2015 van de KNAW en de plannen van de Provincie Fryslân voor een Universitaire Campus Fryslân (UCF). Het is de bedoeling in de beleidsperiode 2010-2014 de Fryske Akademy te ontwikkelen tot een Laboratorium Fryslân.

Sinds 2011 is Oracle EBS het financieel boekhoudpakket. Bij de opstelling van de jaarrekening 2011 werden we geconfronteerd met allerlei aanloop- en conversieproblemen. Om deze problemen op te lossen heeft de KNAW in 2012 een stuurgroep en een viertal werkgroepen geformeerd om deze problematiek op te lossen. Hoewel het opstellen van de jaarrekening 2012 vlotter ging dan voorgaand boekjaar, zorgden conversieproblemen toch voor enige vertraging. De stuur- en werkgroepen zijn ook in 2013 nog druk bezig oplossingen en verbeteringen aan te brengen in Oracle EBS.

Een belangrijk aspect in de financiële beheersing van de Fryske Akademy is de planning- en controlcyclus van de externe projecten. Bij aanvang van een extern project moet een er planning in de tijd zijn, een exploitatiebegroting zijn opgesteld en een risicoanalyse zijn uitgevoerd. Als deze drie elementen zijn goedgekeurd door de directie kan

een extern project worden geaccepteerd. Tijdens de uitvoering van de externe projecten worden deze per kwartaal beoordeeld, onder andere of de inhoudelijke voortgang in overeenstemming is met de beschikbare middelen.

Het exploitatiesaldo sluit met een batig saldo groot € 109.435., tegenover een begroot saldo van € 33.178. Dit betreft de enkelvoudige cijfers, exclusief het Frysk Akademyfûns. De gerealiseerde cijfers worden vergeleken met de begroting 2012. Het saldo is € 76.257 hoger als begroot. Samenvattend ziet de analyse van het resultaat er als volgt uit:

	Realisatie	Begroting	Afwijking	
	€	€	€	%
Baten	4.323.631	3.965.012	358.619	+ 9%
Lasten	4.214.196	3.931.834	282.362	7%
Resultaat	<i>109.435</i>	<i>33.178</i>	<i>76.257</i>	

De hogere gerealiseerde baten komen voornamelijk voor rekening van de projectopbrengsten, echter er zijn ook hogere lasten voor rekening van diverse projecten gekomen. Bij het opstellen van de begroting 2012 is het uitgangspunt geweest dat de baten en lasten van de externe projecten in evenwicht zijn.

Deze hogere projectopbrengsten zijn gerealiseerd bij diverse projecten, onder andere bij het project NWO-groot Taalportaal en Mercator Kenniscentrum 2012.

Vergeleken met de begroting 2012 is het voordelig saldo globaal als volgt opgebouwd:

Exploitatiesaldo begroting 2012		+ 33.000
Baten:		
Afrekening Provinsje Fryslân, lumpsum 2011		+ 30.000
Opbrengst seniorenregeling	+ 51.000	
Opbrengst geboekte uren op projecten	+ 33.000	
Vergoeding werkzaamheden diverse medewerkers	+ 41.000	
Bijdrage Codex Unia/Vredeman& Hemsterhuis	+ 25.000	
Opbrengsten congressen ed. en nagekomen projectopbrengsten	+ 53.000	
Correctie afschrijving	+ 26.000	
Niet ingevulde vacatures*	<u>+ 208.000</u>	
Totaal hogere opbrengsten		+ 467.000
Lasten		
Hogere salarissen ivm bijstellingen in de begrotingsmodule*	- 82.000	
Dotatie wachtgeld	- 97.000	
Uitzendkrachten div.projecten*	- 108.500	
Naheffingsaanslag loonheffing; AIO claim	- 47.500	
Vorbereidingskosten nieuwbouw afgeboekt	- 27.000	
Dotatie dubieuze debiteuren UCF	<u>- 28.000</u>	
Totaal hogere lasten		- 390.000
Exploitatieresultaat		+ 110.000

Opmerking bij *: deze posten hebben betrekking op elkaar.

Gang van zaken in het jaar 2012

Ontwikkelingen lumpsum subsidie 2012

In 2012 is er een wederom een korting geweest op de lumpsum. De KNAW heeft € 24.000 minder subsidie verstrekt, de Provincie Fryslân heeft de FA gekort met 5%, groot € 52.534. De afgelopen jaren heeft de Fryske Akademy al meerdere kortingen op de subsidie gekregen. Zo bedroeg de lumpsumsubsidie van de KNAW over 2009 € 1.663.700, voor 2012 was deze begroot op € 1.593.400. Die van de provincie bedroeg over 2009 € 1.129.821, de voorlopige beschikking voor 2012 bedroeg € 998.144.

In 2013 is door de provincie de lumpsum subsidie 2011 definitief vastgesteld, namelijk € 30.477 hoger dan was meegenomen in de jaarrekening 2011. Dit betreft een herrekening op basis van de hogere definitieve subsidie 2010.

Deze is aan het resultaat 2012 toegevoegd.

Huisvestingsproblematiek

Sinds 2008 is de Fryske Akademy bezig plannen te ontwikkelen om de huisvesting te vernieuwen, verbeteren en restaureren. Het bouwproject bestaat uit 2 fasen, fase 1 betreft aanpassen hoekpand Doelestrjitte-Groeneweg, sloop en nieuwbouw van een 1-laags gebouw met kap aan de Groeneweg en verbouw van It Aljemint tot wetenschapscentrum. Fase 2 bestaat uit de restauratie van de rijksmonumenten it Coulonhûs en Doelestrjitte 6. In juli 2012 is de omgevingsvergunning aangevraagd voor fase 1, die in februari 2013 is verleend, inclusief de sloopvergunning voor Groeneweg 6, 8 en 10. De voorbereidingskosten van de nieuwbouw Fryske Akademy bedragen € 509.209 ultimo 2012. Dit is gepresenteerd onder de materiële vaste activa, activa in uitvoering. In 2009 zijn er afspraken gemaakt over de financiering van deze nieuwbouw en restauratie, namelijk elk van de drie partijen betaalt één derde deel, de KNAW en provincie Fryslân elk maximaal € 2,3 miljoen en de Fryske Akademy € 2,4 miljoen. Dit op basis van een budget van maximaal € 7 miljoen. In 2012 zijn er met het Frysk Akademyfûns afspraken gemaakt over hoe zij de Fryske Akademy kan helpen haar deze € 2,4 miljoen bijeen te brengen. Het FAF geeft een schenking groot € 700.000, en stelt gelden beschikbaar voor een achtergestelde lening groot € 1.000.000 en een lening groot € 700.000. De lening wordt in 25 jaar afgelost tegen een gemiddelde rente van 4%. De verwachting is dat deze lasten van rente en aflossing kunnen worden betaald uit lagere energielasten en schoonmaakkosten. De achtergestelde lening wordt afgelost door verkoop Doelestrjitte 2-4, fondsenwerving voor de restauratie en ontvangen erfenissen en legaten in de komende 25 jaar. In januari 2013 heeft de Provincie Fryslân schriftelijk ingestemd met deze financieringsconstructie. De verwachting is dat er in 2014 kan worden gestart met fase 1. Fase 2, de restauratie van de beide rijksmonumenten, zal na afloop van fase 1 starten.

Onderhoud gebouwen Fryske Akademy

In 2012 is, naar aanleiding van een rapportage van de monumentenwacht, onder regie en in opdracht van de KNAW het organiseren en aanbesteden van groot onderhoud in gang gezet, wat begin 2013 is uitgevoerd. Dit betreft het schilderwerk van kozijnen, ramen en deuren, herstellen en vervangen van zink werk van goten en dakkapellen en het vervangen en herstellen van verrotte houtdelen van deuren en kozijnen. De kosten hiervan zijn betaald door de KNAW uit het onderhoudspotje dat jaarlijks wordt gereserveerd door KNAW en Provincie Fryslân.

Personele ontwikkelingen;

- Het beleid van de Fryske Akademy is erop gericht het toekomstig risico van wachtgeldverplichtingen te beperken. Dit is de reden dat er een verschuiving is tussen de posten “niet ingevulde vacatures” en “uitzendkrachten div.projecten”. Het aandeel van projectmedewerkers in deze verschuiving bedraagt € 104.000.
- In 2012 zijn er 3 wetenschappers vertrokken, 0,5 fte per juli, 1 fte per september en 1 fte per november 2012. Deze vacatures zijn tot op heden niet opgevuld vanwege de bezuinigingen en fors hogere personeelskosten dan begroot. Eveneens is de positie bestuurskunde vacant geworden, deze was tijdelijk ingevuld tot juni 2012. In 2012 is besloten deze positie niet vast in te vullen, eveneens vanwege een vermindering van de subsidies.
- De loonkosten zijn over 2012 € 82.000 hoger dan begroot in september 2011. Dit komt door hogere werkgeverslasten voor pensioenlasten én bijstellingen in de beschikbaar gestelde P-module/berekeningssheet. Eveneens bleek ook dat de loonkosten van de medewerkers met seniorenverlof hoger was dan berekend. Daartegenover staat dat er een bijdrage in het seniorenverlof is geweest van de KNAW, groot € 51.000, de afrekening over meerdere jaren.
- Door het korten van de lumpsum subsidies, hogere werkgeverslasten voor de pensioenen, veelvuldig gebruik van de seniorenregeling, forse energielasten en het eigen risico voor wachtgeld, staat het budget dat beschikbaar is voor personeelskosten onder druk. Om het eigen risico voor het wachtgeld te verminderen wordt er meestentijds voor gekozen om tijdelijke formatieplaatsen alleen op basis van uitzendconstructies in te vullen.
- Van diverse projectmedewerkers is eind 2012 afscheid genomen, vanwege geen of een geringere subsidies op voor projecten in 2013. En diverse projecten zijn niet gecontinueerd;
- In 2012 zijn er 6 promovendi werkzaam bij de Fryske Akademy. De planning is dat er in 2013 4 promovendi een goedgekeurd proefschrift zullen realiseren. De overige 2 promovendi liggen op schema en zullen naar verwachting in 2014 promoveren.

Reorganisatievoorziening

Ultimo 2012 zijn er van de oorspronkelijke 8 collega's, nog 3 oud-medewerkers die gebruik maken van de wachtgeldregeling. De reorganisatievoorziening is in 2008 gevormd op basis van berekeningen opgesteld door de KNAW. In de praktijk blijkt het lastig om de wachtgeldberekening te toetsten aan de in rekening gebrachte bedragen door het UWV. Op basis van een herrekening is de verwachting dat de voorziening ultimo2012 afdoende is om de verwachte verplichtingen te kunnen betalen, dit in relatie tot de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Daarnaast is er een wachtgeldvoorziening, bestaande uit 2 posten, namelijk een reservering in het eigen vermogen- (bestemmingsreserve wachtgeld) én een voorziening wachtgeld.

Vanaf 2007 heeft de Fryske Akademy een wachtgeldvoorziening voor projectmedewerkers/medewerkers met een tijdelijk contract gevormd, omdat zij eigen risicodragers is voor deze uitkeringen. Het blijkt steeds opnieuw dat als medewerkers na afloop van hun contract een uitkering aanvragen, het UWV deze bedragen met de Fryske Akademy verrekent. Bij het opstellen van de jaarrekening 2011 is de presentatie gewijzigd, zij is nu opgenomen onder het eigen vermogen als bestemmingsreserve wachtgeld, ultimo 2012 groot € 176.395. Onder de voorzieningen wordt de ingegane wachtgeldverplichting, die in 2013 moet worden betaald, gepresenteerd en bedraagt ultimo 2012 € 86.950. Het totaal van beide posten bedraagt € 263.345. Om deze bestemmingsreserve én voorziening op het gewenste niveau te brengen is er een bedrag van € 97.000 ten laste van het resultaat gebracht.

Congressen en projecten in het boekjaar 2012.

In 2012 zijn er 20 congressen georganiseerd, waaronder een aantal internationale congressen zijnde het PECSRL-landschapcongres met 250 deelnemers uit heel Europa op 2 locaties, Leeuwarden en Terschelling; het Poliglottiseminar; het ICLASP-congres en een Baskenseminar.

Voor 2012 zijn veel projecten gecontinueerd voor de duur van 1 jaar, dit gebaseerd zijn op budgetten voor meerdere jaren. Deze worden jaarlijks verantwoord, afgerekend en opnieuw beschikt. Dit zijn onder andere de projecten Mercator Kenniscentrum, Boppeslach, Pjutton onderzoek en het Baskenproject, Andere doorlopende projecten zijn NWO-Taalportaal groot, diverse GIS projecten en de promovendi trajecten. De omvang van de 16 externe projecten bedroeg ongeveer € 1,5 miljoen. De Fryske Akademy heeft daarnaast diverse publicaties gerealiseerd, geeft een wetenschappelijk tijdschrift It Beaken uit en werkt samen met enkele andere periodieken. Daarnaast heeft de Fryske Akademy een 2tal bijzonder hoogleraren in Leiden en zijn er met de Universiteit van Amsterdam afspraken gemaakt over de financiële constructie van de leerstoel aldaar.

Ontwikkelingen 2013

Eind 2012 is er door de UCF geld beschikbaar gesteld voor een 4-tal promovendi. Drie promovenditrajecten worden samen met de Universiteit van Amsterdam uitgevoerd, 1 met de Universiteit Leiden. Drie promovendi zijn in het voorjaar van 2013 aangesteld, voor de 4^e promovendus is de sollicitatieprocedure nog gaande. De financiering wordt voor drie vierde deel bekostigd door de UCF, een kwart door de FA zelf samen met de genoemde Universiteiten. Het budget bedraagt over de looptijd van 4 jaar ruim € 1 miljoen.

De loonkosten zijn in het voorjaar 2013 fors gestegen door een wijziging van de CAO, dit ten opzichte van de vastgestelde en ingediende begroting 2013 met ruim € 100.000. Deze ontwikkeling beperkt de mogelijkheden om in het bijzonder de wetenschappelijke formatie uit te breiden. Aangezien de wetenschappelijke productie onze kerntaak is, is besloten vanaf 2013 zal een gedeelte van het vrije vermogen, in totaal groot ruim €750.000 ultimo 2012, in te zetten om deze wetenschappelijke formatie tijdelijk uit te breiden. Dit om met voorrang in 2013 en 2014 posities, die in de komende 4 jaar vrij komen door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, op te vullen. De verwachting is dat dit mogelijkheden biedt om de wetenschappelijke formatie uit te breiden met 2-3 fte ten opzichte van de huidige formatie.

Eind mei 2013 is bekend geworden dat het Ministerie van OC&W fors gaat bezuinigen. Voor de Fryske Akademy betekent dit dat de geormerkte subsidie van het Ministerie van OC&W, via de KNAW, in 2014 met 5% en in 2015 met 10% structureel wordt gekort. De consequenties van deze forse bezuiniging zijn op dit moment nog niet bekend.

Leeuwarden, 17 juni 2013

Dr. H. Brand
Waarnemend Directeur-bestuurder

JAARREKENING 2012

- Balans per 31 december 2012
- Exploitatierkening 2012
- Kasstroomoverzicht 2012
- Toelichting op de balans per 31 december 2012
- Toelichting op de exploitatierkening 2012
- Geconsolideerde balans per 31 december 2012
- Geconsolideerde exploitatierkening 2012

BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(voor verwerking resultaat)

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
ACTIEF		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	891.572	704.724
	<u>891.572</u>	<u>704.724</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	114.195	379.860
Liquide middelen	1.843.865	1.863.523
	<u>1.958.060</u>	<u>2.243.383</u>
Totaal	<u><u>2.849.632</u></u>	<u><u>2.948.107</u></u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
PASSIEF		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	454	454
Algemene reserves	747.199	557.555
Bestemmingsreserves	468.653	494.905
Bestemmingsfondsen	8.832	8.832
Saldo exploitatie boekjaar	<u>109.435</u>	<u>163.392</u>
	1.334.573	1.225.138
Vorzieningen	547.721	546.232
Kortlopende schulden	967.338	1.176.737
Totaal	<u><u>2.849.632</u></u>	<u><u>2.948.107</u></u>

EXPLOITATIETREKENING OVER 2012

	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
BATEN				
KNAW bijdragen	1.596.600	1.593.400	3.200	1.603.700
Bijdragen provincie Fryslân	1.028.621	998.144	30.477	1.081.155
Opbrengst projecten	1.469.238	1.221.970	247.268	1.360.381
Opbrengst werk voor derden	69.281	0	69.281	98.382
Overige opbrengsten	108.971	98.798	10.173	164.324
<i>Totaal van de baten</i>	<i>4.272.711</i>	<i>3.912.312</i>	<i>360.399</i>	<i>4.307.942</i>
LASTEN				
<i>Personele lasten</i>	3.150.480	3.053.536	96.944	3.389.257
<i>Materiële kosten</i>				
Afschrijvingen	37.264	73.857	-36.593	57.989
Huisvestingskosten	315.207	190.771	124.436	209.540
Beheerskosten	266.563	150.270	116.293	229.362
Kosten inventaris en apparatuur	52.187	72.200	-20.013	67.837
Reis- en verblijfkosten	200.640	347.200	-146.560	140.424
Advieskosten	75.544	30.000	45.544	59.019
Overige kosten aan derden	70.239	14.000	56.239	35.778
Overige materiële kosten	46.072	0	46.072	3.580
<i>Totale materiële kosten</i>	1.063.716	878.298	185.418	803.529
<i>Totale lasten</i>	<i>4.214.196</i>	<i>3.931.834</i>	<i>282.361</i>	<i>4.192.786</i>
<i>Subtotaal baten en lasten</i>	<i>58.515</i>	<i>-19.522</i>	<i>78.038</i>	<i>115.156</i>
Financiële baten minus lasten	50.920	52.700	-1.780	48.236
Nettoresultaat	109.435	33.178	76.258	163.392

KASSTROOMOVERZICHT

	2012 €	2011 €
Exploitatieresultaat	109.435	163.392
Afschrijvingen en waardeverminderingen	37.265	57.989
Mutatie reserves	0	212.255
Mutatie voorzieningen	1.489	-318.977
	<u>38.754</u>	<u>-48.733</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
Vorderingen	265.665	1756.880
Kortlopende schulden	-209.399	-1.434.793
	<u>56.266</u>	<u>322.087</u>
Kasstroom operationele activiteiten	204.454	436.747
Investerings in Materiële Vaste Activa	-224.112	-135.062
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-224.112	-135.062
Leningen	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto kasstroom	<u>-19.658</u>	<u>301.684</u>
Mutaties liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.863.523	1.561.839
Stand per 31 december	<u>1.843.865</u>	<u>1.863.523</u>
	<u>-19.658</u>	<u>301.684</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVITEITEN

De Stichting Fryske Akademy heeft ten doel het instandhouden van een werkgemeenschap, die zich toelegt op het beoefenen van de wetenschap die met Fryslân, het Friese volk en zijn cultuur in al haar uitingen, en zulks in de ruimste zin, verbonden is. De financiële middelen worden verstrekt door de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen via de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen te Amsterdam en door het College van Gedeputeerde Staten van de provincie Fryslân. Voorts wordt wetenschappelijk onderzoek verricht dat geheel of gedeeltelijk extern wordt gefinancierd.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening, opgemaakt de dato 17 juni 2013, is opgesteld met inachtneming van de bepalingen in de 'Richtlijnen voor de jaarrekening Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaglegging 660 'onderwijsinstellingen'.

GRONDSLAGEN VAN CONSOLIDATIE

Tot de toelichting op de cijfers van Stichting Fryske Akademy behoren de geconsolideerde cijfers van Stichting Fryske Akademy. In deze consolidatie zijn – behalve de cijfers van de stichting zelf – de cijfers van Stichting Fryske Akademy Fûns betrokken.

De Stichting Fryske Akademy Fûns is opgericht op 19 juli 1968 en heeft tot doel de bevordering van en activering van Fries wetenschappelijk onderzoek in de meeste brede zin van het woord. Zowel bestuurlijk als economisch is de stichting nauw verbonden met Stichting Fryske Akademy.

Bestuursleden van Stichting Fryske Akademy Fûns worden benoemd door de Raad van Toezicht van de Stichting Fryske Akademy. Slechts bij uitzondering is het bestuur van Stichting Fryske Akademy Fûns gerechtigd zelf in vacatures te voorzien.

In de consolidatie zijn derhalve de navolgende organisaties betrokken.

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Belang</u>
Fryske Akademy	Leeuwarden	100 %
Fryske Akademy Fûns	Leeuwarden	100 %

De methode van consolidatie is die der integrale consolidatie, waarbij intercompany verhoudingen en transacties worden geëlimineerd.

Vanwege het bijzondere karakter van de relatie tussen Stichting Fryske Akademy en Stichting Fryske Akademy Fûns is laatstgenoemde stichting niet als deelneming vermeld in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Fryske Akademy. Als gevolg daarvan is het enkelvoudige vermogen van Stichting Fryske Akademy niet gelijk aan het geconsolideerde vermogen van de stichting.

Het vermogen van de geconsolideerde jaarrekening is als volgt samengesteld:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Eigen vermogen Fryske Akademy	1.334.573	1.225.138
Eigen vermogen Fryske Akademy Fûns	3.522.184	3.296.080
TOTAAL	<u>4.856.757</u>	<u>4.521.218</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Tenzij anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De cijfers zijn opgesteld op basis van historische kosten.

Vreemde valuta

Kosten en opbrengsten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koersen op transactiedatum. Vorderingen en schulden worden omgerekend tegen de koersen op balansdatum. De hieruit resulterende winsten en verliezen zijn in de resultaten verwerkt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde onder aftrek van de lineair berekende afschrijvingen, bepaald op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdende met een eventuele restwaarde. Als de restwaarde voor de gebouwen wordt met ingang van 2009 50% van de WOZ waarde gehanteerd. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en terreinen	0 – 2,5% (op terreinen wordt niet afgeschreven)
Computerapparatuur	33,3%
Kantoorinventaris, bureau's en kasten	10%
Kantoorinventaris, bureaustoelen	20%
Technische apparatuur	25%

De post 'collecties' is PM gewaardeerd.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met noodzakelijk geachte voorzieningen voor incourantheid. Voor de voorraad publicaties is de voorziening altijd gelijk aan de aanschaffingsprijs of vervaardigingskosten, vanwege het feit dat sprake is van wetenschappelijke uitgaven, waarvan de omloopsnelheid na eerste uitgave zeer laag ligt. Feitelijk worden op deze wijze alle kosten verbonden aan een uitgave in het jaar van uitgave geheel ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Effecten en deposito's

De effecten worden gewaardeerd tegen de beurswaarde per balansdatum. De ongerealiseerde koersresultaten zijn als 'herwaarderingsreserve aandelen' verantwoord op de balans. Dit heeft alleen betrekking op de geconsolideerde jaarrekening.

Bestemmingsfondsen

Fondsen worden gewaardeerd tegen nominale waarden

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Onderhanden werk

Tot en met 2011 werd met betrekking tot de projecten zowel de aangegane verplichtingen en vorderingen afzonderlijk opgenomen. Met ingang van 2012 worden deze beide posities gesaldeerd. Deze positie geeft het verschil aan tussen de verrichte projectwerkzaamheden en de gefactureerde bedragen.

Overige activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de overige activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van de resultaten is de toepassing van het continuïteitsbeginsel. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar, waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts opgenomen, voorzover zij per balansdatum als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Lasten en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

Baten

De baten worden gevormd uit rijksbijdragen OC en W zoals door de Stichting Fryske Akademy worden ontvangen van de KNAW, bijdragen van de provincie Fryslân, baten fondsen, opbrengsten werk voor derden, financiële baten en overige baten.

Exploitatiesaldo uit gewone bedrijfsvoering

Het exploitatiesaldo uit gewone bedrijfsvoering wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

Materiële vaste activa	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	318.293	302.229
Inventaris en apparatuur	64.070	95.688
Activa in uitvoering	509.209	306.807
Collecties	0	0
TOTAAL	891.572	704.724

De activa vermeld onder bedrijfsgebouwen en –terreinen betreffen de volgende panden, allen in Leeuwarden:

- Doelestraat 2-4
- Doelestraat 6 (inclusief verbindingsbruggen)
- Doelestraat 8
- Grote Kerkstraat 31a (It Aljemint)
- Groeneweg 6

Vorengenoemde panden zijn op dit moment alle direct aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar. De verzekerde waarde bedroeg per 31 december ruim € 7 miljoen.

Behalve de eerdergenoemde panden zijn onder de activa eveneens begrepen de onroerende goederen Groeneweg 8 en 10. Deze panden zijn op dit moment niet direct dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening. De eerder ontwikkelde plannen met betrekking tot verbouw en aanwending van deze gebouwen zijn – in afwachting van de keuzes die in het nieuw op te stellen strategisch plan zullen worden gemaakt - nog niet ten uitvoer gebracht.

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Activa in uitvoering	Totaal
	€	€		€
<i>Stand per 31-12-2011</i>				
Aanschafwaarde	940.657	667.335	306.808	1.914.800
Afschrijvingen	-638.428	-571.647	0	-1.210.075
Boekwaarde	302.229	95.688	306.808	704.725
<i>Mutatie aanschafwaarde</i>				
Investerings	0	21.711	202.401	224.112
Afwaardering voorbereiding nieuwbouw	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0
Investerings	0	21.711	202.401	224.112
<i>Mutatie afschrijvingen</i>				
Afschrijvingen lopende boekjaar	16.064	-53.329	0	-37.265
Afschrijvingen	16.064	-53.329	0	-37.265
<i>Stand per 31-12-2012</i>				
Aanschafwaarde	940.657	689.046	509.209	2.138.912
Afschrijvingen	-622.364	-624.976	0	-1.247.340
Boekwaarde	318.293	64.070	509.209	891.572

De voorbereidingskosten voor de planvorming van de nieuwe huisvesting zijn verantwoord als activa in uitvoering. Afschrijving vindt plaats vanaf ingebruikname van de nieuwbouw. Deze kosten bestaan uit de kosten voor een haalbaarheidsstudie, architectkosten, alsmede taxatie -, advies- en begeleidingskosten.

In de afschrijving van gebouwen zit een correctie van € 16.064, doordat door de afschrijving in 2011 de boekwaarde van de gebouwen ten onrechte onder de bodemwaarde van 50% WOZ waarde was gedaald.

De investeringen in inventaris en apparatuur zijn investeringen in hard- en software, zoals Pc's en laptops en een storage systeem en software voor hisgis.

Vorderingen	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Debiteuren	73.655	200.556
Dubieuze debiteuren	-28.800	0
Overlopende activa	69.160	178.174
Tussenrekeningen	180	1.130
	<u>114.195</u>	<u>379.860</u>

De post debiteuren kan als volgt worden toegelicht:

	<u>Looptijd in dagen</u>				<u>Totaal</u>
	<u>< 30</u>	<u>30 t/m 60</u>	<u>61 t/m 90</u>	<u>> 90</u>	
	€	€	€	€	€
St.Ottema-Kingma				15.600	15.600
Prov.Friesland	11.902			0	11.902
Rijksuniversiteit Groningen	3.700			0	3.700
Stenden				6.995	6.995
UCF				28.800	28.800
Tresoar	1.325			0	1.325
Diversen (o.a. stipers)	2.473	585	380	1.895	5.333
Totaal	<u>19.400</u>	<u>585</u>	<u>380</u>	<u>53.290</u>	<u>73.655</u>

Voor de vordering op UCF van € 28.800 is een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid gevormd.

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	12.126	0
Nog te ontvangen bedragen	57.034	168.127
Transitoria debet	0	10.047
	<u>69.160</u>	<u>178.174</u>

Nog te ontvangen bedragen

Rente Friesland Bank	26.557	25.375
Eindafrekening pensioenafrkening van FAF	0	1.525
Prov. Fryslan afrekening subsidie 2011	30.477	30.477
KNAW rekeningcourant + doorberekening (rekeningen F4F)	0	10.545
Rekening courant verhouding met KNAW	0	100.205
	<u>57.034</u>	<u>168.127</u>

Liquide middelen

Frieslandbank rekeningen-courant	670.995	786.444
Frieslandbank termijndepositorekening	558.441	536.906
Frieslandbank telespaarrekening	521.624	511.740
Postbank	91.394	27.463
Kas	1.411	970
	<u>1.843.865</u>	<u>1.863.523</u>

Als gevolg van vooruit ontvangen projectbijdragen en vermogenssuppletie ter financiering van het per 1 juni 2008 in gang gezette reorganisatieplan is er een tijdelijk overschot van liquide middelen ontstaan.

Dit tijdelijke overschot was verdeeld over 2 termijndeposito's: € 500.000 is gestort in 5 jarig klimspaardeposito tegen een oplopende rente van 3,5% in het eerste jaar tot 5 % in het laatste jaar. Het 6 maands termijndeposito van € 500.000 is, vanwege de lage depositorente, op 27 februari 2010 overgestort naar de telespaarrekening.

Er is een rekening courant positie met de KNAW.

PASSIVA

STICHTINGSKAPITAAL

Bij de start van haar bestaan heeft de Stichting Fryske Akademy op 10 september 1938 onder de hoede van de provinciale onderwijsraad, op 24 september 1940 haar oprichtingsakte laten passeren. Het startkapitaal van €454 is destijds in de vorm van kasgeld en inventaris bijeengebracht.

ALGEMENE RESERVES

	Stand per 31-12-2011	Bestemming resultaat 2011	Stand per 01-01-2012	Stand per 31-12-2012
	€	€	€	€
Reserve Stichting Fryske Akademy	557.555	189.644	747.199	747.199
	557.555	189.644	747.199	747.199

In het voorstel bestemming van het exploitatieresultaat 2011 is een dotatie aan deze reserve voorgesteld van € 189.644. Na vaststelling van dit voorstel bestemming van het exploitatieresultaat zal de stand van de algemene reserves € 747.652 bedragen. Dit betreft publieke middelen.

BESTEMMINGSRESERVES

	Balans per 31-12-2011	Bestemming resultaat 2011	Stand per 31-12-2012
	€	€	€
Veenstra-Oostenbrug AIO reserve	213.144		213.144
Bestemmingsreserve zalencentrum	79.114		79.114
Bestemmingsreserve wachtgeld	202.647	-26.252	176.395
	494.905	-26.252	468.653

Mevrouw G. Veenstra – Oostenbrug te Leeuwarden – overleden op 22 mei 2008 – heeft de stichting Fryske Akademy € 226.890 en een grote verzameling boeken gelegateerd, onder de verplichting dat de stichting toezicht zal houden op een correct onderhoud, herstel en zo nodig vernieuwing van een 5 tal graven op de begraafplaats van Oudkerk. Deze reserve is bestemd voor het aantrekken van promovendi. In 2012 zijn er geen mutaties geweest.

In oktober 2001 is het zalencentrum aan de Groeneweg 8 en 10 aangekocht van het Fryske Akademy Fûns, en daarna om niet overgedragen aan de Fryske Akademy.

Door de provincie Fryslân is een bijdrage verstrekt van € 113.000 bestemd voor de aankoop en verbouw van de desbetreffende panden. Architectkosten zijn in mindering gebracht van dit bedrag. Nadien zijn – in afwachting van besluitvorming over de huisvesting- geen mutaties op deze balanspost geweest.

Het Veenstra-Oostenbrug AIO reserve betreft private middelen. De overige middelen zijn publiek.

De bestemmingsreserve wachtgeld is een ingeschatte wachtgeldverplichting met betrekking tot tijdelijke medewerkers en wordt in een daarvoor gevormde voorziening opgenomen.

Het positieve effect van deze wijziging op het eigen vermogen per 1 januari 2011 bedraagt € 212.255. De hoogte van het wachtgeldrisico tijdelijke contracten is ultimo 2011 € 176.395 en zou ultimo 2012 101.006 moeten zijn. Het verschil tussen 2011 en 2012 € 75.389, zal als volgt worden verwerkt: In het voorstel bestemming van het exploitatieresultaat is een onttrekking aan deze reserve voorgesteld van € 75.389. Na vaststelling van dit voorstel bestemming van het exploitatieresultaat zal de stand van de bestemmingsreserve € 101.006 bedragen.

BESTEMMINGSFONDSEN

	Stand per 31-12-2011	Toekenning in 2012	Stand per 31-12-2012
	€	€	€
Scriptieprijsvraag fonds	8.832	0	8.832
	8.832	0	8.832

Dit betreft een 2 jarige prijsvraag ad € 1.000. Er vindt geen indexering plaats. De prijs is in 2009 toegekend en wordt in 2012 weer uitgereikt. Dit betreft publieke middelen. Deze prijs is in 2012 niet uitgereikt.

Het verloop van de publieke en private middelen is:

	Stand per 31-12-2011	Mutaties 2012	Stand per 31-12-2012
	€	€	€
Publieke middelen			
Stichtingskapitaal	454	0	454
Algemene reserves	557.555	189.644	747.199
Bestemmingsreserves	281.761	-26.252	255.509
Bestemmingsfondsen	8.832	0	8.832
Exploitatiesaldo 2011	163.392	-163.392	0
Exploitatiesaldo 2012	0	109.435	109.435
Totaal publieke middelen	1.011.994	109.435	1.121.429
Private middelen			
Bestemmingsreserves	213.144	0	213.144
Bestemmingsfondsen	0	0	0
Totaal private middelen	213.144	0	213.144
Totaal eigen vermogen	1.225.138	109.435	1.334.573

VOORZIENINGEN

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Voorziening jubilea	34.539	41.367
Voorziening wachtgeld personeel	86.950	14.736
Voorziening reorganisatiekosten	426.232	490.129
	547.721	546.232

	< 1 jaar	1- 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Voorziening jubilea	1.870	18.000	14.669	34.539
Voorziening wachtgeld personeel	53.550	33.400	0	86.950
Voorziening reorganisatiekosten	73.231	240.088	112.913	426.232
	128.651	291.488	127.582	547.721

Voorziening jubilea

De KNAW richtlijnen schrijven voor dat met ingang van 2009 een voorziening gevormd dient te worden ter dekking van de uitbetaling van toekomstige jubilea. Op grond van een inventarisatie door P&O van de ambtsperioden per medewerker bedraagt de vrijval 6.828.

Voorziening wachtgeld personeel

De stichting Fryske Akademy is voor het wachtgeldrisico eigen risico drager. Het UWV zal eventuele ww claims van voormalige Akademy medewerkers doorberekenen aan de stichting. In deze voorziening worden slechts concrete verplichtingen opgenomen, waarbij voor het 1^e jaar 100%, het 2^e jaar 75% en het 3^e jaar 50% wordt voorzien.

Per 31-12-11 was deze voorziening € 14.736. In 2012 is er € 24.859 ten laste van deze voorziening geboekt. Hiervoor was een dotatie van 97.073 nodig om op de benodigde voorziening van 86.950 uit te komen. De benodigde voorziening is hoger dan in 2011, omdat er een aantal tijdelijke contracten zijn beëindigd in 2012.

Samenvatting:

Eindsaldo 31-12-11	14.736
Mutaties 2012	-24.859
Totaal	-10.123
Lopende verplichting wachtgeld	86.950
Dotatie	97.073

Voorziening reorganisatiekosten

In 2007 is een voorziening gevormd voor de financiering van de wachtgeldverplichtingen, welke voortvloeien uit de reorganisatie, becijferd op € 1.120.833.

De wachtgeldverplichtingen zijn berekend op basis van de volgende grondslagen:

1. De berekening is op basis van leeftijd, arbeidsverleden (wel/niet wetenschappelijk), huidig loon inclusief toeslagen, fte-percentage en werkgeverslasten
2. Het arbeidsverleden wordt meegenomen.
3. Er wordt geen indexering op het loon toegepast voor de wachtgeldberekening en de het bedrag wordt niet contant gemaakt in de tijd.
4. De berekening is conform de regels van de Bovenwettelijke Werkloosheidsregeling Nederlandse Universiteiten (BWNU) 2006.

Per 1 mei 2009 zijn 8 medewerkers boventallig geworden. De salarissen van deze medewerkers zijn door betaald tot en met juni 2009. Vanaf 1 juli 2009 zijn de door UWV doorberekende kosten ten laste van deze voorziening geboekt. In 2012 is er totaal € 63.899 aan deze voorziening onttrokken.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Crediteuren	86.335	126.821
Nog te ontvangen inkoopfacturen	40.730	148.526
Belastingen, sociale premies en pensioenpremie	117	45.918
Onderhanden werk positie	197.324	576.560
Overlopende passiva	642.832	278.913
	967.338	1.176.738

Crediteuren

In deze post zitten de volgende crediteuren >5.000: ABP €37.310, Provincie Friesland €10.239, Castelein €6.078.

Belastingen en Premies

Dit betreft een schuld aan APG inzake pensioenen en Vut fonds.

Nog te ontvangen inkoopfacturen

In deze verantwoording is rekening gehouden met een aantal zaken die betrekking hebben op 2012, maar waarvan op 31 december nog geen factuur was ontvangen. De voornaamste posten zijn: kosten diverse publicaties (o.a. Beaken, Smidte), nog te ontvangen facturen 2012 UWV en Raet.

Onderhanden werk positie

Voorgaande jaren werden de projectverplichtingen en projectschulden verantwoord. Met ingang van 2012 zijn deze posities gesaldeerd weergegeven. Op 31 december is 197.324 meer vooruitgefactuureerd dan er aan de projecten is uitgevoerd. De vergelijkende cijfers 2011 zijn op deze stelselwijziging aangepast.

In de bijlage is een nadere specificatie van de onderhanden werk positie opgenomen.

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	108.592	114.890
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	91.440	98.753
Vooruit ontvangen bedragen	873	23.495
Knaw rekening courant	263.236	0
Nog te betalen bedragen	178.691	41.775
	642.832	278.913

Overlopende Passiva

Vooruitontvangen bedragen is een bedrag inzake een terugbetaling van €653 en vooruitbetaalde stipe. De post Nog te betalen bedragen bestaat uit een mogelijke terugbetaling van het Mercator project 2006 en projectkosten die in 2013 nog op project geboekt moeten worden, nl €83.602 en loonkosten N.Boomstra 1^e hj 2013. Daarnaast €47.500 naheffing van de belastingdienst met betrekking tot de afdrachtvermindering onderwijs, reiskostenvergoeding 2012 €1035. Ten slotte wordt er nog € 11.397 verwacht aan energienota's, omdat nu blijkt dat E-on nog afrekeningen gaat sturen vanaf 2009, omdat er bij de jaarrekening ten onrechte geen rekening was gehouden met factor 30 van de energiemeter.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2012

BATEN

Bijdrage KNAW	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie - begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Rijksbijdrage via KNAW	1.596.600	1.593.400	-3.200	1.603.700

Het verschil is ontstaan door de niet begrote internetvergoeding van 3.200.

Bijdrage provincie Fryslân	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Bijdrage provincie Fryslân	1.028.621	998.144	30.477	1.081.155

Het verschil is de afrekening van 2011

Opbrengst projecten	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Doorberekeningen projecten	1.425.208	1.221.970	203.238	1.512.992
Incidentele opbrengst projecten	44.030	0	44.030	-152.611
	1.469.238	1.221.970	247.268	1.360.381

Diverse incidentele opbrengsten zijn eindafrekeningen van projecten, Meer taal meer kans en Mercator.

Opbrengst werk voor derden	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Min.van OCW (P.Duijff)	12.570	0	12.570	11.745
UVA, Versloot	22.250	0	22.250	12.113
Bijdrages van fondsen	26.150	0	26.150	74.524
Diverse incidentele projectopbrengst	8.311	0	8.311	74.524
	69.281	0	69.281	98.382

Diverse incidentele projectopbrengsten

Dit betreft opbrengsten van de Nederlandse Vereniging voor doelmatig onderhoud van €4.032, het verzorgen van lessen bij de NHL €3.150 en diverse kleinere opbrengsten.

Overige opbrengsten	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
Uitgeverij			
Opbrengsten boekverkoop	0		1.756
It Aljemint			
Opbrengst deelnemers congressen ed	14.055		
Opbrengst catering ed	839		2.851
Opbrengst diversen	165		100
	<u>15.059</u>	<u>0</u>	<u>2.951</u>
Donaties			
Netto-ontvangsten donaties 2012	59.793	65.000	64.658
Overige baten			
Teruggevorderde energicheffing	6.091		9.318
Diverse projecten	1.243		3.822
Ondersteuning Wadden Academie	22.846	33.798	18.762
Overige congressen en lezingen	0		24.249
Bijdrage UCF	0		34.520
Overige resultaten	3.939	0	4.287
	<u>34.119</u>	<u>33.978</u>	<u>94.958</u>
Totale overige opbrengsten	<u>108.971</u>	<u>98.798</u>	<u>164.323</u>

LASTEN

Personele lasten

	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Lonen en salarissen				
Bruto salarissen	2.220.975	2.873.736	-652.761	2.376.497
Sociale lasten en pensioenpremies				
Pensioenpremie	334.631	0	334.631	336.327
Sociale lasten	234.715	0	234.715	244.113
Diversen	31.638	0	31.638	0
	<u>600.984</u>	<u>0</u>	<u>600.984</u>	<u>580.440</u>
Totaal Salarissen +soc.lasten ed	2.821.959	2.873.736	-51.777	336.327
Overige personeelslasten				
Reiskosten, studiekosten, werving en selectie, arbo, persoonlijk budget	36.640	47.800	-11.160	93.632
Inlenen derden incl. projecten	275.539	132.000	143.539	324.866
Doorber.salariskosten	-66.404	0	-66.404	0
Vrijval/Dotatiewachtgeldvoorziening	97.073	0	97.073	26.251
Vrijval/Dotatie jubilea voorziening	-6.828	0	-6.828	-6.121
Vrijval reorganisatievoorziening	0	0	0	0
Mutatie vakantie-uren en vakantiegeld	-4.058	0	-4.058	11.755
Diversen, bel.dienst naheffing AIO	47.500	0	47.500	17.343
Ontvangen uitkeringen SNRU	-50.941	0	-50.941	-35.406
	<u>328.521</u>	<u>179.800</u>	<u>148.721</u>	<u>432.320</u>
Totaal personele lasten	<u><u>3.150.480</u></u>	<u><u>3.053.536</u></u>	<u><u>96.944</u></u>	<u><u>3.389.257</u></u>

Als gevolg van een afwijking in de begrotingsmodule zijn de salariskosten per medewerker te laag in de begroting opgenomen. Deze hogere kosten vallen grotendeels weg tegen het niet invullen van vacatures.

De post inleen bestaat uit €210.617 inleen voor projecten en € 64.922 overig (oa prov.Friesland €40K en MUG €19K. Er is een extra post opgenomen van € 47.500 onder diversen voor de verwachte naheffing van de belastingdienst met betrekking tot de afdrachtvermindering onderwijs.

Materiële kosten	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie - begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Afschrijvingen	37.264	73.857	-36.593	57.989
Huisvestingskosten	315.207	190.771	124.436	209.540
Beheerskosten	266.563	150.270	116.293	229.362
Kosten inventaris en apparatuur	52.187	72.200	-20.013	67.837
Reis- en verblijfkosten	200.640	347.200	-146.560	140.424
Advieskosten	75.544	30.000	45.544	59.019
Overige kosten aan derden	70.239	14.000	56.239	35.778
Overige materiële kosten	46.072	0	46.072	3.580
Totale materiële kosten	1.063.716	878.298	185.418	803.529

Afschrijvingen	2012	2011
	€	€
Gebouw en installaties	-18.622	12.864
Inventaris en apparatuur	31.366	37.571
Hardware en software	24.520	23.537
Correctie ivm afwijkende afschrijvingstermijnen	0	-15.983
Totaal afschrijvingen	37.264	57.989

In de afschrijving van gebouwen zit een correctie van € 16.064, doordat door de afschrijving in 2011 de boekwaarde van de gebouwen ten onrechte onder de bodemwaarde van 50% WOZ waarde was gedaald.

Huisvestingskosten	2012	2011
	€	€
Energie	63.324	50.520
Belastingen en heffingen	11.901	14.827
Schoonmaakkosten	74.473	64.328
Verzekeringspremie	19.378	18.545
Tuinonderhoud	9.157	7.381
Klein onderhoud gebouwen	22.945	33.926
Diversen, o.a. beveiligingskosten	1.381	8.208
Vorbereiding nieuwbouw, niet subsidiabel	27.201	0
Exploitatie it Aljemint (inkoop is verantwoord onder overige opbrengsten)	7.880	9.546
Diverse kosten ten behoeve van projecten (congressen)	77.567	2.259
Totaal huisvestingskosten	315.207	209.540

Totaal begrootte huisvestingskosten €190.771. In de begroting was voor projectkosten (congressen) slechts €4k begroot, werkelijk €78k (voornamelijk ten behoeve van de ICLASP en PECSRL-congressen), dit verklaart het grootste deel van de afwijking met de begroting.

Daarnaast is er in de begroting van schoonmaakkosten(€56K) geen rekening gehouden met de schoonmaakkosten van het Aljemint €12k (in verband met voorgenomen sluiting) en met de kosten van gordijnen wassen €6K.

De kosten tuinonderhoud zijn ook hoger dan verwacht door een extra rekening voor de verzorging van de bomen van de binnenplaats.

De afname van klein onderhoud gebouwen komt geheel voor rekening voor het onderhoud van de markiezen in 2011, hetgeen één keer in de 7 jaar plaatsvindt. Er is een extra post opgenomen voor energiekosten, omdat er nog een naheffing van € 11.397 wordt verwacht. Door een verkeerde omrekeningsfactor van de energiemeter heeft de leverancier de kosten sinds 2009 in te laag in rekening gebracht, wat eind 2012 is gecorrigeerd over meerdere jaren. Ook is er voor totaal € 27.201 aan voorbereidingskosten nieuwbouw ten laste van het resultaat gebracht, omdat deze niet subsidiabel zijn.

Beheerskosten	2012	2011
	€	€
Telefoon- en internetkosten	15.927	23.581
Drukwerk	6.123	1.977
Kantoorartikelen en computerbenodigdheden	10.391	5.703
Porti	10.394	10.082
Abonnementen vakliteratuur en contributies	15.001	23.827
Publicatiekosten: Vertaalwerk, drukwerk, kopieerkosten	49.623	105.888
Diverse kosten ten behoeve van projecten	159.093	58.304
Diversen	11	0
Totaal beheerskosten	266.563	229.362

Totaal begroot €150.270. In deze post was geen rekening gehouden met kosten voor de projecten. Deze projectkosten hebben voornamelijk betrekking op het project wurdboekportaal, groot € 136.000 van de leveranciers gridline en textinfo.

Publicatiekosten

Onder deze post zijn diverse zaken verantwoord. Naast reguliere zaken als de telefoongidsvermelding en advertenties in een aantal periodieken betreft het een bijdrage aan It Beaken, Ut 'e Smidte en het genealogisch jaarboek. Ten opzichte van 2011 is de bijdrage aan de Moanne kleiner geworden.

Kosten inventaris en apparatuur	2012	2011
	€	€
Kleine aanschaffingen en onderhoud apparatuur en inventaris	4.095	8.127
Kleine aanschaffingen en onderhoud hard- en software	23.330	25.462
Diverse kosten ten behoeve van projecten	1.918	1.006
Leasekosten apparatuur	16.071	7.257
Leasekosten inventaris	0	25.985
Software licenties	6.773	0
Totaal kosten inventaris en apparatuur	52.187	67.837

Totaal begrootte kosten 72.200. De leasekosten zijn lager door het wijzigen van leverancier, waardoor de leasekosten voor kopieerapparatuur fors is gedaald, van 23,2K naar 13,9K. Voor kleine aanschaffingen en onderhoud was 45k begroot, werkelijke kosten zijn 27,5k geworden.

Reis- en verblijfskosten	2012	2011
	€	€
Reis- en verblijfskosten	27.096	35.264
Representatie	33.139	41.296
Reis- en verblijfskosten ten behoeve van projecten	140.405	63.864
Totaal reis- en verblijfskosten	200.640	140.424

Totaal begrootte kosten €347.200, inclusief €286.200 voor projectkosten. De reis-en verblijfskosten voor projecten zijn een stuk lager dan begroot namelijk € 140k ipv €286k. Dit heeft gedeeltelijk te maken met de presentatie, namelijk eveneens onder congreskosten bij de rubriek huisvesting.

Advieskosten	2012	2011
	€	€
Accountantskosten: verklaringen jaarwerk, projectsubsidies en overige adviezen	23.830	30.276
Juridische adviezen	9.272	1.131
Advieskosten ten behoeve van projecten	6.844	7.640
Dubieuze debiteuren	28.800	0
Diversen: coaching ,assessment, administratieve ondersteuning	6.798	19.972
Totaal advieskosten	75.544	59.019

Er was begroot €30K. Bij het opstellen van begroting 2012 is geen rekening gehouden met accountants- en advieskosten voor de externe projecten. Eveneens waren juridische en diverse adviezen niet begroot. De accountantskosten in 2012 zijn lager dan in 2011, omdat in 2011 extra kosten zijn gemaakt ivm 1^e controle oracle. Onder dubieuze debiteuren is het afboeken van de vordering op het UCF ad €28.800 opgenomen.

Overige kosten aan derden	2012	2011
	€	€
Vergoedingen Raad van Toezicht	9.649	10.341
Overige kosten aan derden ten behoeve van projecten	38.980	20.237
Diversen	21.610	5.200
Totaal overige kosten aan derden	70.239	35.778

Totaal begroot €14.000 voor overige kosten aan derden. Eveneens is bij het opstellen van de begroting 2012 geen rekening gehouden met deze kostenrubriek voor de externe projecten. Overige kosten aan derden ten behoeve van projecten is met name factuur Gridline tbv wurdboekportaal €38k. De post diversen betreft onder andere het Drongofestival te Amsterdam €7k. en de Universiteit van Utrecht ten behoeve van kennislink ad €7k.

Overige materiële kosten	2012	2011
	€	€
Overige projectkosten	46.072	3.580
Totaal overige materiële kosten	46.072	3.580

Projectkosten 45.772 Gridline tbv wurdboekportaal.

Financiële baten minus lasten	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2011
	€	€	€	€
Ontvangen bankrenten	52.078	52.700	-622	49.302
Bankkosten	-1.158	0	-1.158	-1.066
Rente lening KNAW o/g	0	0	0	0
	50.920	52.700	-1.780	48.236

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(voor verwerking resultaat)

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
ACTIEF				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	906.243		719.395	
Financiële vaste activa	597.816		524.460	
		1.504.059		1.243.855
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	145.449		401.608	
Liquide middelen	4.730.569		4.612.412	
		4.876.018		5.014.020
Totaal		6.380.077		6.257.875

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	499		499	
Algemene reserves	1.803.842		1.557.147	
Bestemmingsreserves	2.520.232		2.426.137	
Bestemmingsfondsen	359.898		351.790	
Herwaarderingsreserve aandelen	62.851		21.983	
Vrij besteedbaar exploitatiesaldo boekjaar	109.435		163.392	
		4.856.757		4.521.218
Voorzieningen		547.721		546.232
Kortlopende schulden		975.599		1.190.425
Totaal		6.380.077		6.257.875

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING OVER 2012

	Realisatie 2012	Begroting boekjaar 2012	verschil realisatie - begroting	Realisatie 2011
	€		€	€
BATEN				
KNAW bijdragen	1.596.600	1.593.400	3.200	1.603.700
Bijdrage provincie Fryslân	1.028.621	998.144	30.477	1.081.155
Doorberekeningen projecten	1.469.238	1.221.970	247.268	1.360.381
Opbrengst werk voor derden	69.281	0	69.281	98.382
Overige opbrengsten	108.971	98.798	10.173	165.074
<i>Totaal van de baten</i>	<i>4.272.711</i>	<i>3.912.312</i>	<i>360.399</i>	<i>4.308.692</i>
LASTEN				
<i>Personele lasten</i>	3.150.480	3.053.536	96.944	3.389.257
<i>Materiële kosten</i>				
Afschrijvingen	37.264	73.857	-36.593	57.989
Huisvestingskosten	315.207	190.771	124.436	209.540
Beheerskosten	266.563	150.270	116.293	229.362
Kosten inventaris en apparatuur	52.187	72.200	-20.013	67.837
Reis- en verblijfkosten	200.640	347.200	-146.560	140.424
Advieskosten	75.544	30.000	45.544	59.019
Overige kosten aan derden	78.088	14.000	64.088	35.778
Overige materiële kosten	46.072	0	46.072	13.835
<i>Totale materiële kosten</i>	1.071.565	878.298	193.267	813.784
<i>Totaal van de lasten</i>	<i>4.222.044</i>	<i>3.931.834</i>	<i>290.320</i>	<i>4.203.041</i>
<i>Subtotaal baten en lasten</i>	<i>50.667</i>	<i>-19.522</i>	<i>70.189</i>	<i>105.651</i>
Financiële baten minus lasten	244.006	137.100	106.906	116.255
Nettoresultaat	<u>294.673</u>	<u>117.578</u>	<u>177.095</u>	<u>221.906</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening, opgemaakt de dato 17 juni 2013, is opgesteld met inachtneming van de bepalingen in de 'Richtlijnen voor de jaarrekening Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen van de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en daarmee in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaglegging 660 'Onderwijsinstellingen'.

Voor zover posten uit de geconsolideerde balans en exploitatierekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige cijfers van Stichting Fryske Akademy, zoals opgenomen op de hieraan voorafgaande pagina's.

GRONDSLAGEN WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Voor zover hierna niet uitdrukkelijk anders is vermeld, zijn de grondslagen voor waardering van activa en passiva voor de geconsolideerde balans en exploitatierekening dezelfde als de grondslagen die gelden voor de enkelvoudige balans en exploitatierekening van Stichting Fryske Akademy.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit een effectenportefeuille. De specificatie is:

Financiële vaste activa

ALGEMEEN

	Historische aanschaf- waarde	Koers- waarde 31-12-2012	Koerswaarde of lagere aanschaf 31-12-2012	Herwaardering reserve aandelen	Koers- waarde 31-12-2011
	€	€	€	€	€
Obligaties					
4.25% Ned 2008-2013	75.000	76.658	75.000	1.658	79.688
6.25% ING fers 01-21	75.000	0	0	0	58.149
	150.000	76.658	75.000	1.658	137.837
Aandelen					
Royal Bank of Scotland	1.518	78	78	0	52
Royal Bank of Scotland	12.346	5.595	5.595	0	5.744
Kon. Ahold	11.881	13.133	11.881	1.252	9.527
AKZO Nobel	12.600	16.368	12.600	3.768	14.419
ASML Holding	11.988	8.433	8.433	0	6.791
Reed Elsevier NV	10.325	7.401	7.401	0	5.763
Philips Electronics NV	8.301	11.221	8.301	2.920	11.626
Rooyal Dutch Shell A	72.317	62.898	62.898	0	52.564
Real Estate Europe (Fortis)	89.880	120.062	89.880	30.182	98.109
Kempen SeNSe fund (Orange)	193.522	118.517	118.517	0	110.163
Friesland Bank Aandelen Fonds	11.988	2.556	2.556	0	2.013
ING Groep NV Cert.	12.020	17.301	12.020	5.281	15.942
Unilever NV Cert.	75.296	60.621	60.621	0	53.911
WP stewart holdings	523.982	444.184	400.781	43.403	386.624
Totaal portefeuille Friesland Bank	673.982	520.842	475.781	45.061	524.461
Reed Elsevier , Portefeuille Sieperda	59.185	76.975	59.185	17.790	0
TOTAAL ALGEMEEN	733.167	597.817	534.966	62.851	524.461

Op grond van richtlijn 226:104 van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging worden de effecten tegen koerswaarde gepresenteerd onder de financiële vaste activa. Het verloop van de algemene effectenportefeuille toont het volgende beeld:

Balans per 1 januari 2012	524.461
Ontvangen aflossingen	-/- 70.000
Toename uit legaat (verkrijgingswaarde 2009)	59.185
Herwaardering naar koerswaarde via herwaarderingsreserve	40.868
Herwaardering via exploitatieresultaat	43.303
Totaal	84.171
Balans per 31 december 2012	597.817

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Liquide middelen		
Frieslandbank rekeningen-courant	671.158	792.019
Frieslandbank deposito	1.169.757	1.117.373
Frieslandbank telespaarrekening	873.574	865.459
Frieslandbank effectenprofijt	146.368	58.677
ABN-Amro Spaarrekening	762.792	1.739.004
ABN-Amro rekening courant	14.115	11.447
ABN vermogensparen	1.000.000	0
Kas	1.411	970
Postbank	91.395	27.463
	<u>4.730.570</u>	<u>4.612.412</u>
 Eigen vermogen		
Publiek	1.121.429	1.011.994
Privaat	3.735.328	3.509.224
	<u>4.856.757</u>	<u>4.521.218</u>

TOELICHTING OP HET GECONSOLIDEERDE RESULTAAT

Het geconsolideerde resultaat is de optelsom van het resultaat van de Stichting Fryske Akademy en de Stichting Frysk Akademyfûns. Daar de laatste, bij de verantwoording haar beleggingsresultaten, het voorzichtigheidsprincipe toepast, is er voor gekozen om de ongerealiseerde koerswinsten te verantwoorden als 'herwaarderingsreserve aandelen' onder het eigen vermogen.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Exploitatieresultaat FAF	185.237	58.514
Exploitatieresultaat FA	<u>109.435</u>	<u>163.392</u>
Geconsolideerd resultaat	<u>294.672</u>	<u>221.906</u>

Bij Stichting Frysk Akademyfûns is het voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2012 reeds in de balans verwerkt.

OVERIGE GEGEVENS

- Controleverklaring van onafhankelijke accountant
- Voorstel tot bestemming resultaat 2012
- Statutaire regeling bestemming resultaat

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Fryske Akademy te Leeuwarden

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Fryske Akademy te Leeuwarden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de exploitatierekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 660 'Onderwijsinstellingen' en de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in de richtlijn voor de jaarrekening van de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Fryske Akademy per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 660 'Onderwijsinstellingen' en de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in de richtlijnen voor de jaarrekening Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen.

Leeuwarden, 17 juni 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. D. E. Engwerda RA

**STATUTAIRE REGELING MET BETREKKING TOT BESTEMMING VAN HET
EXPLOITATIERESULTAAT 2012**

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van Stichting Fryske Akademy over 2012, ad € 109.435, als volgt ten gunste van het eigen vermogen te brengen:

	<u>€</u>
Onttrekking aan bestemmingsreserve wachtgelden	-75.389
Toevoeging aan algemene reserves	<u>184.824</u>
Totaal	<u>109.435</u>

BIJLAGEN

- Toelichting op de projecten 2012
- Specificatie Verplichtingen Contractprojecten

Onderhanden werk positie per 31 december 2012						
Project	Status	Initiele verplichting	bestede kosten per 31-12-2012	gefactureerde bedragen per 31-12-2012	uitgevoerd door project- partners	Saldo onderhanden werk
1291 Griene boekje Frysk	Nieuw	€ 178.870	€ 124.610	€ 160.983	€ -	€ -36.373
1292 Taalportaal	Uitvoering	€ 640.000	€ 124.924	€ 198.701	€ -	€ -73.777
1293 Frysk wurdboekportaal	Uitvoering	€ 148.167	€ 103.167	€ 105.942		€ -2.775
2103 EBLT 2012	Uitvoering	€ 6.650	€ 6.650	€ 6.650		€ 0
2104 Kennisfalisasaasje	Nieuw	€ 23.804	€ -	€ 23.804		€ -23.804
2105 Taalfitaliteit yn Fryslân	Nieuw	€ 56.000	€ -	€ -		€ -
2765 Lifelonglearning	Afgerond	€ 436.183	€ 167.364	€ 373.872	€ 206.508	€ -
2766 Melt	Afgerond	€ 294.088	€ 116.054	€ 235.166	€ 119.112	€ -
2767 Eunom	Afgerond	€ 56.142	€ 55.295	€ 50.974	€ -4.321	€ -
2769 Civel Society Platform	Uitvoering	€ 42.050	€ 34.504	€ 29.505		€ 4.999
2771 Language Rich Europe	Uitvoering	€ 15.606	€ 12.563	€ 8.997		€ 3.566
2773 Melt to Move	Uitvoering	€ 84.800	€ 65.341	€ 67.840		€ -2.499
2774 Kennisintrum 2012	Uitvoering	€ 400.000	€ 400.000	€ 364.490		€ 35.510
2775 Mercator network 2012 -2015	Nieuw	€ 95.728	€ -	€ 129.897	€ -32.001	€ -161.898
2776 Kennisintrum + EBLT 2013	Nieuw	€ 206.650	€ -	€ -		€ -
2780 Boppeslach 2012	Uitvoering	€ 141.500	€ 141.500	€ 113.200		€ 28.300
2783 Studio F	Uitvoering	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000		€ -
2785 Taalúntwikkeling pjutten	Uitvoering	€ 70.542	€ 70.542	€ 70.542		€ -
2803 Min Baskenlân 2010	Afgerond	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000		€ -
2804 Min Baskenlân 2011	Afgerond	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000		€ -
2805 Min Baskenlân 2012	Uitvoering	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000		€ -
2805 Min Baskenlân add 2010	Uitvoering	€ 20.000	€ 19.574	€ -		€ 19.574
2821 Meer taal, meer kans Rotterdam	Afgerond	€ 106.970	€ 106.970	€ 106.970		€ -
4310 PECSRL congres 2012	Afgerond	€ 145.310	€ 145.310	€ 145.310		€ -
4341 HisGis Amsterdam	Uitvoering	€ 57.400	€ 30.569	€ 37.400		€ -6.831
4342 HisGis Oerissel	Nieuw	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300		€ -
4343 HisGis Drenthe	Uitvoering	€ 11.256	€ 7.154	€ -		€ 7.154
4350 Kroniek Duitse orde Utrecht	Afgerond	€ -	€ -	€ -		€ -
4355 Schieringers en vetkopers	Uitvoering	€ 141.091	€ 141.091	€ 129.560		€ 11.531
4425 Memento Mori 2011-2012	Uitvoering	€ 3.700	€ 3.700	€ 3.700		€ -
4430 Riddle of Rhymes	Uitvoering	€ -	€ -	€ -		€ -
4500 Veenontginningen na 1000	Nieuw	€ 238.629	€ -	€ -		€ -
4501 Frisian in space & time	Nieuw	€ 238.629	€ -	€ -		€ -
4502 Gender acquisition	Nieuw	€ 238.629	€ -	€ -		€ -
4503 New survey Frisian Language	Nieuw	€ 238.629	€ -	€ -		€ -
5020 Lektoraat Meartaligens	afgerond	€ -	€ -	€ -		€ -
		€ 4.810.323	€ 2.350.181	€ 2.836.803	€ 289.298	€ -197.324

Toelichting op de projecten 2012

1291 Griene boekje Frysk

Provincie Fryslân heeft in december 2011 € 178.870 toegezegd voor de ontwikkeling van een digitale spellingcontrole en een digitaal Groen boekje voor de officiële spelling. De uitvoering van dit project is begin 2012 opgestart. Mede door de perikelen rond de vaststelling en invoering van de nieuwe spelling dreigt dit project verdere vertraging op te lopen, waardoor de opleverdatum van 1 oktober 2013 mogelijk niet gehaald wordt.

1293 Frysk wurdboekportaal

Provincie Fryslân heeft in december 2011 € 148.167 toegezegd voor de ontwikkeling van een digitaal woordenboekportaal. De uitvoering van dit project is in 2012 van start gegaan. Dit project hangt nauw samen met 1291 Griene boekje Frysk.

2103 EBLT 2012

Het project Europeesk Buro foar Lytse Talen 2012 is afgerond.

2104 Kennisfalarisaaje

Provincie Fryslân en gemeente Leeuwarden hebben de onderbesteding van het project 2764 Kennisintrum 2011- totaal € 23.804 - bestemd voor een valorisatie studie bij het Mercator Kenniscentrum voor Meertaligheid en Taalleren. December 2012 zijn de subsidiebeschikkingen ontvangen. De uitvoering start in 2013.

2105 Taalfitaliteit yn Fryslân

Dit is een studie naar de invloed van sociale media op het taalgedrag van de Friese jeugd. Provincie Fryslân stelt hiervoor € 56.000 en in februari 2013 heeft ook de gemeente Leeuwarden hiervoor € 10.000 voor toegezegd. Deze laatste toezegging is nog niet opgenomen in de tabel per 31 december 2012. De uitvoering van het project is in 2013 van start gegaan.

2765 LifelongLearning

2766 Melt

Van deze Europese projecten was de Fryske Akademy penvoerder. Beide projecten zijn inhoudelijk afgerond en afgerekend. De resterende verplichting heeft betrekking op de verwerking van de eigen bijdrage van de deelnemende partners en is daardoor louter administratief van karakter.

2769 Civel Society platform

Dit 2 jarige EU project, met projectpartners uit 9 verschillende Europese landen, is in 2011 van start gegaan. Het Goethe instituut uit Brussel is penvoerder. Het aandeel van de Fryske Akademy is begroot op € 61.000, waarvan de EU € 42.000 bijdraagt. De eigen bijdrage wordt gefinancierd uit het Mercator Kenniscentrum project. De verwachting is dat dit project binnen de projectbegroting kan worden gerealiseerd.

2771 Language Rich Europe

Dit 2 jarige EU project, met projectpartners uit 23 verschillende Europese landen, is in 2011 van start gegaan. De British Council is penvoerder. Dit project is gestart in november 2010. Het onderdeel dat door de Fryske Akademy wordt verricht is in 2011 begonnen. De verwachting is dat dit project binnen de projectbegroting zal worden uitgevoerd.

2773 Melt to Move

Provincie Fryslân heeft in december 2011 € 84.800 toegezegd voor de verdere valorisatie van de uitkomsten van het Melt project. Tevens houdt dit project in dat er een EU project aanvraag wordt voorbereid voor het Europese LifeLongLearning programma. De uitvoering van dit project ligt zowel inhoudelijk als financieel op schema en is in maart 2013 afgerond.

2774 Kennisintrum 2012

Provincie Fryslân en gemeente Leeuwarden hebben in december 2011 voor dit project elk maximaal € 200.000 toegekend. Uitvoering van dit project is gestart in 2012. De toegezegde subsidie zal voldoende zijn om de benodigde producten op te leveren.

2775 Mercator network 2012-2015 (Learn Me programma)

Dit Europese project is een vervolg op het 2765 Lifelong Learning project. De Fryske Akademy is penvoerder van het project dat loopt van 1 januari 2013 tem 31 december 2015. De EU heeft € 324.968(75%) toegezegd en de eigen bijdrage van alle partners bedraagt € 108.323 (25%). In de tabel is alleen het externe aandeel van de Fryske Akademy opgenomen .

2776 Kennisintrum + EBLT 2013

Provincie Fryslân heeft in november 2012 € 200.000 beschikbaar gesteld voor het Kennisintrum Meartaligens en voor EBLT € 6.650. Uitvoering van het project is op 1 januari 2013 begonnen.

2780 Boppeslach 2012

Provincie Fryslân heeft hiervoor maximaal € 141.500 toegezegd. Het project is afgerond.

2785 Taalûntwikkeling Pjutton

Dit project is in 2012 afgerond. Alhoewel de projectmedewerkster in middels niet meer in dienst is, zit ze in de eindfase van haar promotietraject.

2803 Min Baskenlân 2010

2804 Min Baskenlân 2011

2805 Min Baskenlân 2012

2805 Min Baskenlân addendum 2010

De projecten 2010 tem 2012 zijn afgerond. De onderbesteding ontstaan bij 2803 Min Baskenlân 2010 is door de subsidient opnieuw toegekend voor een aanvullend project. Dit project 2805 Min Baskenlân addendum 2010 is in 2012 zo goed als voltooid.

4310 PECSRL congres 2012

In 2012 heeft de Fryske Akademy een internationaal landschapscongres georganiseerd. Het is gefinancierd door bijdragen van de deelnemers, door een bijdrage uit het Waddenfonds (provincie Fryslân/DLG) en een bijdrage van de Waddenacademie.

4341 HISGIS Amsterdam

Dit project wordt gefinancierd vanuit het KNAW strategiefonds en de drie deelnemende instituten DANS, NIDI en FA.

4342 HISGIS Oerissel

Dit project is uitgevoerd in opdracht van het historisch centrum Overijssel. In 2012 is het opgeleverd.

4343 HISGIS Drenthe

Dit project wordt uitgevoerd in opdracht van het Drents Archief. Naar verwachting zal dit in 2013 binnen de projectbegroting worden voltooid.

4350 Kroniek Duitse Ridderorde

Dit project is in 2012 voltooid. Alhoewel de projectmedewerker niet meer in dienst is, zit hij in de afrondende fase van zijn promotietraject.

4355 Schieringers en vetkopers.

Dit project zal in 2013 binnen de projectbegroting worden voltooid.

4425 Mement Mori 2011-2012

Dit project is in 2012 binnen de projectbegroting voltooid.

4500 Veenontginningen na 1000

4501 Frisian in space and time

4502 Gender acquisition

4503 New survey Frisian Language

Dit betreffen 4 promovendi onderzoekstrajecten in het kader van de University Campus Fryslân met een looptijd van 2013 tot 2013. Deze 4 projecten worden gefinancierd door het UCF € 729.000, Univeriteit van Amsterdam € 180.000 en de universiteit van Leiden € 45.000. De eigen bijdrage is € 97.500.

Het project 4500 Veenontginningen na 1000 is begin januari 2013 gestart. De overige projecten zullen ook in 2013 in uitvoering komen.