

FRYSKE AKADEMY

Jaarverslag 2013



INHOUDSOPGAVE	pagina
Verslag van de directie	3
Algemene informatie	4
Jaarrekening 2013	9
Balans per 31 december 2013	10
Exploitatierkening over 2013	12
Kasstroomoverzicht 2013	13
Toelichting op de balans per 31 december 2013	14
Toelichting op de exploitatierkening over 2013	25
Geconsolideerde balans per 31 december 2013	32
Geconsolideerde exploitatierkening over 2013	34
Toelichting op geconsolideerde balans per 31 december 2013	36
Overige gegevens	39
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Statutaire regeling met betrekking tot bestemming van het exploitatieresultaat	42
Bijlagen	43
Specificatie verplichtingen contractprojecten	44
Toelichting op projecten 2013	45

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 momenteel vooral gericht op de Friese Taal- en Letterkunde, op de geschiedenis van Fryslân, op de regionale identiteit in heden en verleden en op 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, ondersteund door een Management Team;
- een Wetenschapscommissie;
- een Maatschappelijke adviesraad.

Op grond van de liëringsovereenkomst, voor het eerst vastgelegd in de Bestuursovereenkomst voor de Friese Taal en Cultuur van 1989, is de Stichting Fryske Akademy een aan de KNAW gelieerd instituut. Deze bestuursovereenkomst heeft een looptijd van vijf jaar werd in april 2013 voor het laatst verlengd. De beide subsidiënten van de Stichting Fryske Akademy zijn de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen (KNAW) en de Provincie Fryslân.

In 2012 is er door het aflopen van de statutaire zittingstermijn een vacature binnen de Raad van Toezicht ontstaan. Er is een profiel opgesteld, dat is goedgekeurd door beide subsidiënten, waarna een sollicitatieprocedure volgde. De RvT heeft als kandidaat prof.dr. F.P. Weerman voorgedragen bij de subsidiënten, waarbij de KNAW deze benoeming heeft goedgekeurd en de Provincie Fryslân heeft ingestemd. Deze procedure is in januari 2013 afgewikkeld. In de zomer van 2013 liep de zittingstermijn van de voorzitter af. Via een open sollicitatieprocedure is deze functie volgens de hierboven omschreven procedure opnieuw bezet. Per oktober 2013 is prof.dr.ir. J.T. Fokkema benoemd tot voorzitter van de Raad van Toezicht, na goedkeuring door beide subsidiënten.

DIRECTIEVERSLAG

Het beleid voor 2013 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). De kritische midterm review van het voorjaar van 2012 noopte tot ingrijpende herschikkingen binnen de afdeling wetenschappen. In 2013 werd begonnen met de vorming van een projectmatige organisatiestructuur, waarbij de vakgroepen werden vervangen door intern- en extern gefinancierde projecten, gegroepeerd rond een zevental speerpunten die elk aangestuurd zouden worden door een speerpuntleider. De implementatie van deze structuur liep vertraging op en was aan het einde van 2013 nog niet gerealiseerd. Daardoor vormden ook in 2013 de vakgroepen de basisstructuur van de wetenschappelijke afdeling.

Een belangrijk aspect in de financiële beheersing van de Fryske Akademy is de planning- en controlecyclus van de externe projecten. Bij aanvang van een project uit de tweede of derde geldstroom moet er een tijdsplanning, een exploitatiebegroting en een risicoanalyse zijn opgesteld. Pas na goedkeuring van deze drie elementen door de directie kan een extern project worden geaccepteerd. Gedurende de looptijd worden de externe projecten per kwartaal beoordeeld; een belangrijk onderwerp is dan of de inhoudelijke voortgang in overeenstemming is met de bestede gelden en of de beschikbare middelen volstaan om het project te kunnen realiseren.

Het exploitatiesaldo anno 2013 sluit met een batig saldo groot € 124.180. Hiervan is € 118.288 een incidentele bate als gevolg van het opschonen van conversieverschillen bij de projecten. Uit de reguliere bedrijfsvoering bedroeg het voordelig financieel resultaat € 5.892. Dit betreft de enkelvoudige cijfers, exclusief het Frysk Akademyfûns. De gerealiseerde cijfers worden vergeleken met de begroting 2013. Het saldo is € 120.414 hoger dan begroot. Samengevat ziet de analyse van het resultaat er als volgt uit:

	Realisatie	Begroting	Afwijking	
	€	€	€	%
Baten	4.126.845	3.848.623	278.222	+ 7%
Lasten	4.002.665	3.844.857	157.808	+ 4%
Resultaat	124.180	3.766	120.414	

Het gerealiseerde resultaat is positief. Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2013 is dat de baten en lasten van de externe projecten in evenwicht zijn, oftewel budgetneutraal zijn verwerkt in deze begroting. Tijdens het boekjaar konden er in het bijzonder het project Taalfitaliteit yn Fryslan en enkele HISGIS projecten hogere projectopbrengsten worden gerealiseerd. De hogere gerealiseerde baten compenseerden de hogere lasten van diverse andere projecten ruimschoots.

Vergeleken met de begroting 2013 is het voordelig saldo globaal als volgt opgebouwd:

Exploitatiesaldo begroting 2013		+ 3.800
<u>Voordelige effecten:</u>		
Afrekening Rijksbijdrage KNAW 2013	+ 13.900	
Afrekening Provinsje Fryslân, lumpsum 2012	+ 36.000	
Opbrengst "inverdieneffect" op projecturen minus extra kosten	+ 159.000	
Saldo vacaturegeld en tijdelijke formatie uitbreiding	+ 36.150	
Vrijval personeelsvoorzieningen	+ 16.000	
Conversie verschillen projecten voorgaande jaren	+ 118.300	
Correctie afschrijving	+ 26.000	
Totaal hogere opbrengsten		+ 405.350
<u>Nadelige effecten:</u>		
Hogere salarissen ivm loonsverhoging cao	- 42.700	
Dotatie wachtgeld	- 40.800	
Akademydei-jubileumjaar	- 55.000	
Extra kosten Rie fan Tafersjoch	- 26.000	
Accountants-advies-juridische kosten	- 48.100	
Financiële baten lager dan begroot	- 10.800	
Saldo diverse voor- en nadelen	- 61.570	
Totaal hogere lasten		- 284.970
Exploitatieresultaat		+ 124.180

Gang van zaken in het jaar 2013

Jubileumjaar

In het jaar 2013 werd het 75-jarig bestaan van de Fryske Akademy gevierd. Vanwege dit 75-jarig bestaan zijn er meer congressen dan andere jaren georganiseerd. Hiervoor was € 35.000 begroot dat werd besteed aan onder andere het Mercatorcongres in januari, een symposium Wurkferbannen in april, een ledendag in juni en de aanbidding van het *Beneficialboek* in oktober. In november is het afscheidssymposium van de directeur-bestuurder georganiseerd, waarbij een jubileumboek *De tienduizend dingen* is aangeboden. Daarnaast werden er elke maand gemiddeld twee lezingen, boekaanbiddingen of studiedagen georganiseerd.

Het 75-jarig jubileum zelf is groots gevierd op 6 september in de Harmonie, waarbij de heer P. Winsemius de keynote lezing heeft verzorgd en het Frysk Jeugdorkest het avondprogramma. Bij dit jubileum waren ruim 600 mensen aanwezig, een teken dat de Fryske Akademy midden in de maatschappij staat. Tijdens dit jubileumsymposium is er een boekje aangeboden over It Coulonhûs. De totale kosten voor deze Akademydei waren in totaal ruim € 50.000 hoger dan begroot, samen met de overige congressen waren de kosten € 55.000 hoger.

Directiewisseling

Per december 2013 heeft er een directiewisseling plaats gevonden vanwege de pensionering van directeur-bestuurder prof. Dr. R. Salverda. Anticiperend op deze pensionering is in het voorjaar van 2013 gestart met de selectieprocedure voor een nieuwe directeur-bestuurder. Deze werd per 1 december 2013 benoemd. Omdat de zittende directeur-bestuurder per 15 april 2013 een sabbatical heeft opgenomen, werd er een waarnemend directeur-bestuurder aangesteld. Voordien had de Raad van Toezicht het toezicht op diverse directietaken tijdelijk verscherpt, waardoor hogere vacatiegelden ontstonden. Kort voor zijn pensionering heeft de zittend directeur-bestuurder een aantal financiële claims ingediend. In het kader hiervan hebben Raad van Toezicht en DB juridisch advies ingewonnen. Tenslotte is er juridisch advies ingewonnen aangaande de problematiek rondom de ANBI-status van de Fryske Akademy. Per saldo heeft de directiewisseling en de fiscale problematiek, ook mede vanwege de loonaanpassing van de waarnemend bestuurder en de kosten voor niet ingecalculeerde juridische adviezen ruim € 50.000 gekost. Hiervoor was geen budget gereserveerd.

Ontwikkelingen lumpsum subsidie 2013

In 2013 werd er wederom een korting geweest op de lumpsum doorgevoerd. De KNAW heeft € 21.000 gekort ten opzichte van de lumpsumsubsidie 2012. Echter, dankzij een prijscompensatie is de lumpsum met € 13.900 omhoog bijgesteld in 2013 en bleven per saldo de negatieve effecten van de korting beperkt tot € 7.100 ten opzichte van 2012.

In 2013 heeft de Provincie Fryslân afgezien van een korting en werd haar voorlopige subsidie gebaseerd op het subsidiebedrag van 2012. Wel is de bijdrage over 2012 geïndexeerd, groot € 36.000. Dit bedrag werd in 2013 toegekend. De Provincie Fryslân volgt hierin de indexering zoals deze door KNAW wordt toegepast.

De ontwikkeling van de lumpsum subsidie heeft zich de afgelopen vier jaar negatief ontwikkeld. Bedroeg de KNAW lumpsumsubsidie over 2009 nog € 1.663.700, in 2013 kwam deze uit op € 1.589.500. Conform de meerjarenbegroting wordt deze verder verlaagd tot € 1.378.800 in 2017. De lumpsum subsidie van de provincie bedroeg over 2009 € 1.129.821, de voorlopige beschikking voor 2013 geeft een bedrag van € 998.144. De Provincie Fryslân heeft toegezegd dat er tot en met 2017 niet op dit bedrag zal worden gekort en er niet verder zal worden bezuinigd.

Huisvesting, ver- en nieuwbouw

In 2007 is in het Masterplan vastgelegd dat de Fryske Akademy plannen kon maken voor nieuwbouw. Sinds 2008 zijn deze plannen verder uitgewerkt en is er langdurig voorbereidingstraject ingezet. In 2013 konden de definitieve stappen gezet worden om in 2014 daadwerkelijk te kunnen starten met sloop, renovatie, restauratie en nieuwbouw op de huidige locatie. Er werden definitieve afspraken gemaakt met beide subsidienten over de verantwoordelijkheid van de bouw, die volledig bij de directie en Raad van Toezicht van de Fryske Akademy ligt. Tevens werden de definitieve calculaties opgesteld en is er de omgevingsvergunning verleend voor het gedeelte nieuwbouw en renovatie. In juni werden de definitieve subsidieverzoeken ingediend, op grond waarvan de Provincie Fryslân in december 2013 en de KNAW in april 2014 de noodzakelijke beschikkingen verleende.

De totale kosten voor het hele project bedragen € 7 miljoen, waarbij beide subsidienten elk € 2,3 miljoen bijdragen en het Frysk Akademyfûns € 2,4 ter beschikking stelt. 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 Doelestraat 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.

Samen met vertegenwoordigers van de Provincie en KNAW is in december een bouwprojectleider geselecteerd en aangesteld. De planning is dat de aanbesteding voor de zomer 2014 zal zijn gerealiseerd, waarna er vanaf augustus 2014 kan worden gestart met de bouw. Eerst zullen de panden aan de Groeneweg, in juni 2014, worden gesloopt en de grond gesaneerd. De verwachting is dat er in 2014 kan worden gestart met fase één. Fase twee, de restauratie van de beide rijksmonumenten, zal na afloop van fase één starten. Mocht de voltooiing van fase één met budgetoverschrijdingen gepaard gaan, dan wordt dit, met het oog op het maximaal te besteden bedrag van 7 miljoen, in korting gebracht op de verwezenlijking van fase twee. Het gehele bouwproject kan in 2016 worden afgerond.

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. Een en ander is begin 2013 uitgevoerd. Het 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 onderhoudsbudget dat jaarlijks wordt gereserveerd door KNAW en Provincie Fryslân.

Personele ontwikkelingen

- In het jaar 2013 heeft er een directiewisseling plaatsgevonden, per 1 december 2013 is er een nieuwe directeur-bestuurder aangesteld. In september is er helaas een collega overleden, nadat deze al ruim een jaar ziek was geweest. De daardoor ontstane vacature werd in 2013 niet opgevuld.
- In de personeelsbegroting zijn alle mutaties vanwege vertrek van vast personeel meegenomen, welke in 2013 ongewijzigd is uitgevoerd.
- Er zijn wel wijzigingen ten opzichte van de begroting geweest inzake tijdelijk personeel. Deze wijzigingen zijn een rechtstreeks gevolg van een toename-afname van externe projectgelden. Omdat baten en/of lasten van externe projecten neutraal in de begroting worden opgenomen, heeft dit vooraf geen exploitatiewijzigingen tot gevolg.
- Het beleid van de Fryske Akademy is erop gericht het toekomstig risico van wachtgeldverplichtingen te beperken. Daarom is er ook in 2013 voor gekozen om tijdelijk personeel zoveel mogelijk in te huren via uitzendbureau's en payroll constructies. Deze kosten zijn weliswaar hoger dan wanneer tijdelijk personeel in dienst wordt genomen, maar alle kosten kunnen worden doorbelast op het tijdelijk project. Dit in tegenstelling tot wachtgeldverplichtingen, die na afloop van het project aan de Fryske Akademy in rekening worden gebracht. Deze kosten kunnen daardoor niet worden doorbelast op een afgesloten project. Eveneens staan de subsidievoorwaarden van externe projecten niet toe dat deze kosten achteraf ten laste van de externe projectfinanciering worden gebracht.
- In 2013 zijn er drie nieuwe promovendi in dienst getreden bij de Fryske Akademy, het betreft promovendi die zijn aangesteld op de UCF promotieplaatsen. In het voorjaar van 2014 is de vierde promovendus aangetrokken. Het totale budget voor deze vier promovendi bedraagt ruim € 1 miljoen. De Universiteit van Amsterdam participeert in drie promotietrajecten met een financiële bijdrage, het vierde traject wordt is samenwerking met de Universiteit Leiden uitgevoerd.
- De contracten van een tweetal promovendi zijn verlengd, omdat zij niet in de beschikbare tijd zijn gepromoveerd. Bij één van hen speelt er een directe samenhang met langdurige ziekte.
- In 2013 hebben er diverse mutaties ten opzichte van de begrote loonkosten plaatsgevonden. De daadwerkelijke invulling van vacatures, uitbreiding van tijdelijke formatie is € 36.150 lager dan begroot. Daartegenover staat dat er een cao salarisverhoging is geweest van € 42.700. Per saldo heeft dit geresulteerd in een geringe hogere last van € 6.550, een hele geringe afwijking ten opzichte van de begroting. Specifiek is hier te melden dat, naast de cao salarisverhoging, de kosten van stagiaires en vrijwilliger € 10.811 bedroegen, er een uitbreiding van vaste formatie en/of verlenging tijdelijke contracten was groot € 105.633. Een voordeel ten opzichte van de begrote loonkosten is dat diverse vacatures in 2013 niet zijn ingevuld, waarvoor € 140.917 was begroot. Wat daarentegen een exploitatievoordeel oplevert is dat een gedeelte van de uitbreiding van de vaste formatie wordt gedekt door externe projectengelden; in totaal voor een bedrag van € 45.698. Naast deze posten zijn er nog enkele kleinere positieve en negatieve effecten geweest. Per saldo resulteren bovenstaande punten in € 6.550 hogere loonkosten.
- In 2013 is er een bezwaarprocedure geweest inzake de afdrachtvermindering onderwijs. Het belang was een bedrag van € 47.500, welke in 2012 in het exploitatieresultaat is verwerkt. Op basis van formele gronden is ons bezwaarschrift afgewezen, ondanks dat op materiële gronden voldoende bewijs kon worden geleverd dat aan de voorwaarden was voldaan. De vraagstelling is geweest of er formele overeenkomsten zijn tussen de Fryske Akademy en de betreffende universiteit of de promovendi die bij de Fryske Akademy in dienst zijn worden begeleid door én kunnen promoveren aan de betreffende universiteit. In deze bezwaarprocedure is de Fryske Akademy ondersteund door een belastingadviseur.
- Daarnaast zijn er namens de Fryske Akademy twee bijzonder hoogleraren in Leiden aangesteld. Voorts zijn er met de Universiteit van Amsterdam afspraken gemaakt over de financiële constructie van de bijzondere leerstoel Frisistiek..

Reorganisatievoorziening

Ultimo 2013 zijn er van de oorspronkelijke acht collega's uit 2008, nog twee oud-medewerkers die gebruik maken van de wachtgeldregeling die bij de reorganisatie in 2008 is gevormd. 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 door het UWV in rekening gebrachte bedragen. Op basis van een herrekening is de verwachting dat de voorziening ultimo 2013 afdoende is om de verwachte verplichtingen te kunnen betalen. Deze verplichting loopt tot en met 2021.

Wachtgeldvoorziening

Voor het tijdelijk personeel is er een wachtgeldvoorziening gevormd. Deze bestaat uit twee posten, te weten een bestemmingsreserve gerubriceerd onder het eigen vermogen én een voorziening wachtgeld gepresenteerd onder de voorzieningen. De bestemmingsreserve is voor toekomstige wachtgeldverplichtingen die kunnen optreden na het

komende boekjaar. De voorziening wachtgeld is bestemd voor de wachtgeldverplichtingen in het komende boekjaar 2014. Vanaf 2007 heeft de Fryske Akademy een wachtgeldvoorziening voor projectmedewerkers/medewerkers met een tijdelijk contract gevormd, omdat zij eigen risicodragers zijn voor deze uitkeringen. Uit ervaringsgegevens blijkt dat als medewerkers na afloop van hun tijdelijk contract een uitkering aanvragen, het UWV deze bedragen aan de Fryske Akademy in rekening brengt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2011 is de presentatie gewijzigd. Zij is nu opgenomen onder het eigen vermogen als bestemmingsreserve wachtgeld, ultimo 2013 groot € 101.006. Onder de voorzieningen wordt de ingegane wachtgeldverplichting, die in 2014 moet worden betaald, gepresenteerd en bedraagt ultimo 2013 € 47.442. Het totaal van beide posten is € 148.448. Om de voorziening wachtgeld op het gewenste niveau te brengen is er een bedrag van € 40.773 ten laste van het resultaat 2013 gebracht. In 2013 is er voor een totaalbedrag van ruim € 80.000 aan wachtgeldverplichtingen betaald, ten laste van de in 2012 gevormde voorziening wachtgeld.

Promoties, projecten en congressen in 2013

Promoties

In oktober 2013 is mevr. drs. Jelske Dijkstra, gepromoveerd in Franeker op het onderzoek “Growing up with Frisian and Dutch. The role of language input in the early development of Frisian and Dutch among preschool children in Friesland”. In december is de heer Otto Roemeling gepromoveerd in Leiden, op het onderzoek “Heiligen en heren, studies over het parochiewezen in het Noorden van Nederland vóór 1600”. De heer Roemeling is bestuurslid van het Frysk Akademyfûns.

Congressen

Opvallende congressen zijn de zesde dag van de Taalkunde; presentatie van HISGIS Amsterdam bij de KNAW te Amsterdam; in juni een discussieavond op de Fryske Akademy over de standaard wurdlist Frysk en de Fryske stavering; het afscheidssymposium van de directeur bestuurder met als titel *Fryslân en de wrâld* en de Morfologiedagen in december. Daarnaast heeft het onderdeel Mercator van de Fryske Akademy diverse symposia georganiseerd of aan deelgenomen in binnen- en buitenland.

Vooruitzichten 2014.

In het voorjaar van 2014 zullen er een aantal vacatures worden opengesteld, een voor een historicus, een voor vervanging hoofd geschiedenis en een als wetenschappelijk hoofd van de afdeling taalkunde-sociale wetenschappen. Er waren drie nieuwe wetenschappelijke toppers begroot, waarvan er uiteindelijk twee zullen worden ingevuld.

De verwachting is dat hierdoor de wetenschappelijke productie kan worden uitgebreid, maar dat ook meer externe projecten kunnen worden aangevraagd. De vierde UCF promovendus is per april 2014 in dienst genomen, waardoor er nu per mei 2014 in totaal zeven promovendi op de loonlijst staan. Met betrekking tot de projecten zal het project *taalweb* per juli 2014 worden afgesloten, terwijl het onderzoeksinstrument HISGIS zal worden uitgebreid met projecten aangaande Antwerpen, Drenthe en Gelderland. Per 1 januari 2014 startten onder meer de Taalsurvey 2014-2017 en een pilot met betrekking tot het ontwikkelen van een online-woordenboek Nederlands-Fries. Daarnaast participeert de Fryske Akademy in het Deltaplan Digitalisering dat uit de provinciale NUON-gelden wordt gefinancierd.

Aanstaande bezuinigingen

Vooralsnog is er geen informatie beschikbaar, waaruit blijkt dat bovenop de bekende bezuinigingen op de lumpsum, 5% op het rijksdeel in 2014 oplopend tot 10% in 2015, er meer bezuinigingsrondes op de Fryske Akademy afkomen.

Leeuwarden, 24 juni 2014

Dr. H. Brand
Directeur-bestuurder

JAARREKENING 2013

- Balans per 31 december 2013
- Exploitatierkening 2013
- Kasstroomoverzicht 2013
- Toelichting op de balans per 31 december 2013
- Toelichting op de exploitatierkening 2013
- Geconsolideerde balans per 31 december 2013
- Geconsolideerde exploitatierkening 2013

BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(voor verwerking resultaat)

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
ACTIEF		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	1.144.667	891.572
	<u>1.144.667</u>	<u>891.572</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	53.234	114.195
Liquide middelen	<u>1.523.817</u>	<u>1.843.865</u>
	1.577.051	1.958.060
Totaal	<u>2.721.718</u>	<u>2.849.632</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
PASSIEF		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	454	454
Algemene reserves	932.023	747.199
Bestemmingsreserves	393.264	468.653
Bestemmingsfondsen	8.832	8.832
Saldo exploitatie boekjaar	<u>124.180</u>	<u>109.435</u>
	1.458.753	1.334.573
Vorzieningen	461.125	547.721
Kortlopende schulden	801.840	967.338
Totaal	<u><u>2.721.718</u></u>	<u><u>2.849.632</u></u>

EXPLOITATIEREKENING OVER 2013

	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
BATEN				
KNAW bijdragen	1.589.500	1.575.600	13.900	1.596.600
Bijdragen provincie Fryslân	1.034.171	998.144	36.027	1.028.621
Opbrengst projecten	1.328.236	1.102.380	225.856	1.469.238
Opbrengst werk voor derden	28.111	40.000	-11.889	69.281
Overige opbrengsten	107.579	82.499	25.079	108.971
<i>Totaal van de baten</i>	<i>4.087.597</i>	<i>3.798.623</i>	<i>288.973</i>	<i>4.272.711</i>
LASTEN				
<i>Personele lasten</i>	3.003.243	2.841.111	162.132	3.150.480
<i>Materiële kosten</i>				
Afschrijvingen	39.553	65.932	-26.379	37.264
Huisvestingskosten	165.900	202.790	-36.890	315.207
Beheerskosten	155.416	183.096	-27.680	266.563
Kosten inventaris en apparatuur	61.721	63.728	-2.007	52.187
Reis- en verblijfkosten	182.115	175.720	6.395	200.640
Advieskosten	73.110	25.000	48.110	75.544
Overige kosten aan derden	278.857	43.500	235.357	70.239
Overige materiële kosten	42.750	243.980	-201.230	46.072
<i>Totale materiële kosten</i>	999.422	1.003.746	-4.324	1.063.716
<i>Totale lasten</i>	<i>4.002.665</i>	<i>3.844.857</i>	<i>157.808</i>	<i>4.214.196</i>
<i>Subtotaal baten en lasten</i>	<i>84.932</i>	<i>-46.234</i>	<i>131.166</i>	<i>58.515</i>
Financiële baten minus lasten	39.248	50.000	-10.752	50.920
Exploitatieresultaat	124.180	3.766	120.414	109.435

KASTROOMOVERZICHT

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Exploitatieresultaat	124.180	109.435
Afschrijvingen en waardeverminderingen	39.553	37.265
Mutatie reserves	0	0
Mutatie voorzieningen	-86.596	1.489
	<u>-47.043</u>	<u>38.754</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
Vorderingen	60.961	265.665
Kortlopende schulden	-165.498	-209.399
	<u>-104.537</u>	<u>56.266</u>
Kasstroom operationele activiteiten	-27.400	204.454
Investerings in Materiële Vaste Activa	-292.648	-224.112
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-292.648</u>	<u>-224.112</u>
Leningen	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom	<u>-320.048</u>	<u>-19.658</u>
Mutaties liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.843.865	1.863.523
Stand per 31 december	1.523.817	1.843.865
	<u>-320.048</u>	<u>-19.658</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

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 24 juni 2014, 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>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Eigen vermogen Fryske Akademy	1.458.753	1.334.573
Eigen vermogen Fryske Akademy Fûns	3.714.781	3.522.184
TOTAAL	<u>5.173.534</u>	<u>4.856.757</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

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Onderhanden werk

Een onderhanden project in opdracht van derden (hierna: onderhanden project) is een project dat is overeengekomen met een derde voor de uitvoering van onderzoek werkzaamheden waarbij de uitvoering zich gewoonlijk uitstrekt over meer dan één verslagperiode.

De projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van het onderhanden project worden als opbrengsten en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestatie per balansdatum verwerkt, indien het resultaat van een onderhanden project op betrouwbare wijze kan worden ingeschat. Als het resultaat van een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, worden de opbrengsten alleen verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald en worden de projectkosten in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode waarin ze zijn.

De toegerekende uren worden gewaardeerd tegen de directe loonkosten. Materialen en diensten van derden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs. Voorzienbare verliezen op projecten worden in mindering op het onderhanden werk gebracht.

Als het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten zullen overschrijden, wordt voor het verwachte verlies een voorziening gevormd en in mindering gebracht op de post onderhanden project.

Tevens worden de gedeclareerde termijnen in mindering gebracht op de post onderhanden project. Het netto-bedrag per onderhanden project wordt verwerkt als actief of als schuld, indien het saldo van het onderhanden project een debet- respectievelijk creditstand vertoont.

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 2013

ACTIVA

Materiële vaste activa	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	318.293	318.293
Inventaris en apparatuur	45.059	64.070
Activa in uitvoering	781.315	509.209
TOTAAL	1.144.667	891.572

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 31-12-2012</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
<i>Mutatie aanschafwaarde</i>				
Investerings	0	20.541	272.106	292.647
Afwaardering voorbereiding nieuwbouw	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0
Investerings	0	20.541	272.106	292.647
<i>Mutatie afschrijvingen</i>				
Afschrijvingen lopende boekjaar	0	-32.700	0	-32.700
Correctie afschrijvingen	0	-6.852	0	-6.852
Afschrijvingen	0	-39.552	0	-39.552
<i>Stand per 31-12-2013</i>				
Aanschafwaarde	940.657	709.587	781.315	2.431.559
Afschrijvingen	-622.364	-664.528	0	-1.286.892
Boekwaarde	318.293	45.059	781.315	1.144.667

Er vindt geen afschrijving meer plaats op de gebouwen, omdat de boekwaarde van de gebouwen onder de bodemwaarde van 50% WOZ waarde is gedaald. In de afschrijving van inventaris zit een correctie van € 6.852, deze correctie heeft nog betrekking op de conversie van accountview naar oracle, destijds zijn de afschrijvingstermijnen niet correct overgenomen, dit is nu gecorrigeerd.

De investeringen in inventaris en apparatuur zijn investeringen in hard- en software, zoals monitoren, een nieuwe server en een e-mail protection- systeem en vervanging van enkele bureaustoelen.

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, architect kosten, alsmede taxatie -, advies- en begeleidingskosten.

Vorderingen	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Debiteuren	30.183	73.655
Dubieuze debiteuren	0	-28.800
Overlopende activa	22.955	69.160
Tussenrekeningen	96	180
	53.234	114.195

De voorziening dubieuze debiteuren welke in 2012 was opgenomen is in 2013 wegens oninbaarheid afgeboekt.

De post debiteuren kan als volgt worden toegelicht:

	Looptijd in dagen				Totaal
	< 30	30 t/m 60	61 t/m 90	> 90	
	€	€	€	€	€
KNAW, bureau	5.835			0	5.835
Universiteit van Amsterdam	15.730			0	15.730
Eemsdollard Regio (project Memento Mori)				3.700	3.700
Tresoar				1.326	1.326
Diversen (o.a. stipers)	1.187		1.050	1.355	3.592
Totaal	22.752	0	1.050	6.381	30.183

Het is de verwachting dat deze openstaande posten in 2014 geïnd zullen worden.

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	-6.335	12.126
Nog te ontvangen bedragen	29.142	57.034
Personeelsvoorschotten	148	0
	22.955	69.160

Nog te ontvangen bedragen

	31-12-2013	31-12-2012
Rente Friesland Bank	9.506	26.557
Prov. Fryslân afrekening subsidie 2011	36.027	30.477
Correctie onderhanden werk 2012	-16.391	0
	29.142	57.034

Liquide middelen

	31-12-2013	31-12-2012
Frieslandbank rekeningen-courant	504.792	670.995
Frieslandbank / RABO termijndepositorekening	597.903	558.441
Frieslandbank telespaarrekening	380.831	521.624
ING bank	39.378	91.394
Kas	913	1.411
	<u>1.523.817</u>	<u>1.843.865</u>

Het overschot aan liquide middelen is ontstaan als gevolg van een vermogenssuppletie door de subsidiënten KNAW en provincie Fryslân ter financiering van de per 1 juni 2008 uitgevoerde reorganisatie. Per 31 december 2013 bedraagt de verplichting vanuit deze reorganisatie € 375.168. (zie bladzijde 21 voor een toelichting).

In 2010 is voor € 500.000 een 5 jarig klimspaardeposito geopend tegen een oplopende rente van 3,5% tot 5%. De in 2013 opgebouwde rente van € 39.462 is toegevoegd aan het saldo .Als gevolg van de overname van de Friesland Bank door de RABO is dit deposito op 11 november 2013 gemigreerd.

Sinds april 2011- de overgang naar het financiële pakket Oracle EBS- worden al onze inkoopfacturen in eerste instantie door het bureau van de KNAW betaald. Vervolgens vindt per kwartaal via de rekeningcourantverhouding met de KNAW een verrekening plaats. Per 31 december 2013 bedroeg deze schuld € 72.128.

De daling van de positie - € 320.048- is voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2013 € 272.106 is voorgefinancierd ten behoeve van de nieuwbouwplanontwikkeling.

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 31-12-2012	Bestemming resultaat 2012	Stand per 01-01-2013	Stand per 31-12-2013
	€	€	€	€
Reserve Stichting Fryske Akademy	747.199	184.824	932.023	932.023
	747.199	184.824	932.023	932.023

Conform het voorstel bestemming van het exploitatieresultaat 2012 is € 184.824 aan de algemene reserve toegevoegd. De algemene reserve bestaat uit publieke middelen.

BESTEMMINGSRESERVES

	Balans per 31-12-2012	Bestemming resultaat 2012	Stand per 31-12-2013
	€	€	€
Veenstra-Oostenbrug AIO reserve	213.144		213.144
Bestemmingsreserve zalencentrum	79.114		79.114
Bestemmingsreserve wachtgeld	176.395	-75.389	101.006
	468.653	-75.389	393.264

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 2013 zijn er geen mutaties geweest.

In oktober 2001 is het zalencentrum aan de Groeneweg 8 en 10 aangekocht door 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. Architect kosten zijn in mindering gebracht van dit bedrag. Nadien zijn – in afwachting van besluitvorming over de huisvesting- geen mutaties op deze balanspost geweest.

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

De hoogte van het wachtgeldrisico tijdelijke contracten is ultimo 2012- na verwerking van de resultaatsbestemming 2012- € 101.006. Op grond van een betrouwbare schatting dient deze bestemmingsreserve ultimo 2013 € 72.383 te bedragen.

Het verschil tussen 2012 en 2013 € 28.623 zal via het voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2013 (zie bladzijde 39) aan de bestemmingsreserve worden onttrokken.

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

BESTEMMINGSFONDSEN

	Stand per 31-12-2012	Toekenning in 2013	Stand per 31-12-2013
	€	€	€
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 2014 weer uitgereikt. Dit betreft publieke middelen. Deze prijs is in 2013 niet uitgereikt.

Het verloop van de publieke en private middelen is:

	Stand per 31-12-2012	Mutaties 2013	Stand per 31-12-2013
	€	€	€
Publieke middelen			
Stichtingskapitaal	454	0	454
Algemene reserves	747.199	184.824	932.023
Bestemmingsreserves	255.509	-75.389	180.120
Bestemmingsfondsen	8.832	0	8.832
Exploitatiesaldo 2012	109.435	-109.435	0
Exploitatiesaldo 2013	0	124.180	124.180
Totaal publieke middelen	1.121.429	124.180	1.245.609
Private middelen			
Bestemmingsreserves	213.144	0	213.144
Bestemmingsfondsen	0	0	0
Totaal private middelen	213.144	0	213.144
Totaal eigen vermogen	1.334.573	124.180	1.458.753

VOORZIENINGEN

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Voorziening jubilea	38.515	34.539
Voorziening wachtgeld personeel	47.442	86.950
Voorziening reorganisatiekosten	375.168	426.232
	461.125	547.721

	< 1 jaar	1- 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Voorziening jubilea	6.114	13.726	18.675	38.515
Voorziening wachtgeld personeel	21.931	25.511	0	47.442
Voorziening reorganisatiekosten	68.611	169.878	136.679	375.168
	96.656	209.115	155.354	461.125

Voorziening jubilea

De KNAW richtlijnen schrijven voor dat er 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 dotatie € 3.976.

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 31-12-12 was deze voorziening € 86.950. In 2013 is er € 80.281 ten laste van deze voorziening geboekt. Op basis van een inventarisatie van de lopende verplichtingen dient deze voorziening ultimo 2013 € 47.442 te bedragen. Dit betekent een dotatie van € 40.773.

Samenvatting:

Eindsaldo 31-12-12	86.950
Mutaties 2013	<u>-80.281</u>
Totaal	6.669
Lopende verplichting wachtgeld	<u>47.442</u>
Dotatie	<u>40.773</u>

Voorziening reorganisatiekosten

In 2007 is een voorziening gevormd voor de financiering van de wachtgeldverplichtingen, welke voortvloeien uit de reorganisatie, gecijferd 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 (BWNNU) 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 2013 is er totaal € 51.064 aan deze voorziening onttrokken.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Crediteuren	137.801	86.335
Nog te ontvangen inkoopfacturen	0	40.730
Belastingen, sociale premies en pensioenpremie	115	117
Onderhanden werk positie	205.532	197.324
KNAW rekening courant	72.128	263.236
Overlopende passiva	386.264	379.596
	801.840	967.338

Crediteuren

In deze post zitten de volgende crediteuren >€5.000: ABP €34.913, Belastingdienst 29.001, EY 6.050, Castelein €8.360, Randstad €24.984, Rijksuniversiteit Groningen €6.530. Het restant van € 27.963 bestaat uit verscheidene kleinere bedragen

Belastingen en Premies

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

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiedagen	89.633	108.592
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	86.868	91.440
Vooruit ontvangen bedragen	0	873
Nog te betalen bedragen	209.763	178.691
	386.264	379.596

Overlopende Passiva

Mogelijke terugbetaling mercatornetwork	16.000
Nog te verwachten facturen Beaken/Smidte (nummers 2013)	8.400
Nog te verwachten facturen accountant controle 2013	13.915
Hisgis vele handen	11.000
Nog te verwachten energieafrekening 2013	14.000
Verlenging contract onderzoekster universiteit Baskenland	11.300
Extra testassistentie UCF-project	18.000
Extra uren taalweb	37.300
Nog te ontvangen factuur UVA	20.000
Nog te verwachten publicaties o.a AFUK	50.946
Nog te betalen extra vergaderingen RVC	6.263
Nog te ontvangen zwangerschapsuitkering	2.639
	209.763

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2013

BATEN

Bijdrage KNAW	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie - begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Rijksbijdrage via KNAW	<u>1.589.500</u>	<u>1.575.600</u>	<u>13.900</u>	<u>1.596.600</u>

Het verschil is ontstaan door de niet begrote internetvergoeding van 3.600, en de bijstelling van de lumpsumbijdrage per april 2013 totaal € 10.300.

Bijdrage provincie Fryslân	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Bijdrage provincie Fryslân	<u>1.034.171</u>	<u>998.144</u>	<u>36.027</u>	<u>1.028.621</u>

Het verschil is een hogere definitieve subsidietoekenning over het boekjaar 2012, veroorzaakt door de indexering van het P-deel van de lumpsubsidie

Opbrengst projecten	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Doorberekeningen projecten	1.236.063	1.102.380	133.683	1.425.208
Incidentele opbrengst projecten	92.173	0	92.173	44.030
	<u>1.328.236</u>	<u>1.102.380</u>	<u>225.856</u>	<u>1.469.238</u>

De incidentele opbrengsten hebben betrekking op de eindafrekeningen (-/-€ 26.116) van de projecten 'lectorat meertaligheid' en 'Schieringers en vetkopers'. Bij de conversie van Accountview naar Oracle is een verschil ontstaan tussen de sub-administratie projecten en de grootboekadministratie. In 2013 is € 118.288 als eenmalig voordelig resultaat genomen om dit aansluitingsverschil op te lossen.

Opbrengst werk voor derden	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Min.van OCW (college van examens)	10.961	10.000	961	12.570
UVA,	0	0	0	22.250
Bijdrages van fondsen	14.000	0	14.000	26.150
Diverse incidentele projectopbrengst	3.150	30.000	-26.850	8.311
	<u>28.111</u>	<u>40.000</u>	<u>-11.889</u>	<u>69.281</u>

Deze post is hoger begroot dan gerealiseerd, dit wordt echter in de kosten gecompenseerd door een besparing op de bijbehorende kosten.

Overige opbrengsten	<u>2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
It Aljemint			
Opbrengst deelnemers congressen ed.	11.844		14.055
Opbrengst catering ed.	1.224		839
Opbrengst diversen	1.769		165
	<u>14.837</u>	<u>0</u>	<u>15.059</u>
Donaties			
Netto-ontvangsten donaties 2013	61.878	64.000	59.793
Overige baten			
Teruggevorderde energieleffing			6.091
Diverse projecten o.a. Hisgis	2.489		1.243
Ondersteuning Wadden Academie	12.573	18.499	22.846
Stuurgroep KNAW	12.051		0
Overige resultaten	3.751	0	3.939
	<u>30.864</u>	<u>18.499</u>	<u>34.119</u>
Totale overige opbrengsten	<u>107.579</u>	<u>82.499</u>	<u>108.971</u>

LASTEN

Personele lasten

	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Lonen en salarissen				
Bruto salarissen	2.008.676	2.017.770	-9.094	2.220.975
Sociale lasten en pensioenpremies				
Pensioenpremie	320.723	317.432	3.291	334.631
Sociale lasten	228.201	249.274	-21.073	234.715
Diversen	75.100	30.000	45.100	31.638
	<u>624.024</u>	<u>596.706</u>	<u>27.318</u>	<u>600.984</u>
Totaal Salarissen +sociale lasten e.d.	2.632.700	2.614.476	18.224	2.821.959
Overige personeelslasten				
Reiskosten, studiekosten, werving en selectie, Arbo, persoonlijk budget	45.945	56.866	-10.921	36.640
Inlenen derden incl. projecten	320.326	212.849	107.477	275.539
Doorber.salariskosten	-20.756	-43.080	22.324	-66.404
Vrijval/Dotatiewachtgeldvoorziening	40.773	0	40.773	97.073
Vrijval/Dotatie jubilea voorziening	3.976	0	3.976	-6.828
Mutatie vakantie-uren en vakantiegeld	-19.721	0	-19.721	-4.058
Diversen, bel.dienst naheffing AIO	0	0	0	47.500
Ontvangen uitkeringen SNRU	0	0	0	-50.941
	<u>370.543</u>	<u>226.635</u>	<u>143.908</u>	<u>328.521</u>
Totaal personele lasten	<u>3.003.243</u>	<u>2.841.111</u>	<u>162.132</u>	<u>3.150.480</u>

De totale personele lasten zijn 6% hoger dan begroot, te weten € 162.000. De voornaamste oorzaken zijn: de cao-verhoging per 1 september, ca. € 42.000 en het beleid om begrote dienstverbanden via uitzend- of detachingsconstructies in te vullen. Deze constructies zijn duurder dan reguliere arbeidsovereenkomsten. Dit komt tot uitdrukking in de post 'inleen door derden'. Van een aantal medewerkers zijn de contracten tijdelijk uitgebreid. Daar tegenover is het bij een aantal begrote vacatures niet gelukt om kandidaten te werven.

De lasten voor personeelsvoorzieningen waren € 25.000 hoger. Op basis van het voorziene wachtgeldrisico is het noodzakelijk € 40.773 te doteren, terwijl door een daling van het nog op te nemen verlofuren, deze kort lopende verplichting naar beneden is bijgesteld. De voorziening voor jubilea is met € 4.000 verhoogd.

In voorgaande jaren werden de loonkosten van de medewerkers die gebruik maken van de SRNU regeling door de KNAW aanvullend vergoed. Met ingang van 2013 komen deze kosten voor eigen rekening.

Materiële kosten	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie - begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Afschrijvingen	39.553	65.932	-26.379	37.264
Huisvestingskosten	165.900	202.790	-36.890	315.207
Beheerskosten	155.416	183.096	-27.680	266.563
Kosten inventaris en apparatuur	61.721	63.728	-2.007	52.187
Reis- en verblijfkosten	182.115	175.720	6.395	200.640
Advieskosten	73.110	25.000	48.110	75.544
Overige kosten aan derden	278.857	43.500	235.357	70.239
Overige materiële kosten	42.750	243.980	-201.230	46.072
Totale materiële kosten	999.422	1.003.746	-4.324	1.063.716

Afschrijvingen	2013	2012
	€	€
Gebouw en installaties	0	-18.622
Inventaris en apparatuur	9.974	31.366
Hardware en software	22.726	24.520
Correctie i.v.m. afwijkende afschrijvingstermijnen	6.853	0
Totaal afschrijvingen	39.553	37.264

Er vindt geen afschrijving meer plaats op de gebouwen, omdat de boekwaarde van de gebouwen onder de bodemwaarde van 50% WOZ waarde is gedaald. Er heeft een correctie plaats gevonden bij de afschrijving van het inventaris van € 6.852, deze correctie heeft nog betrekking op de conversie van accountview naar oracle, destijds zijn de afschrijvingstermijnen niet correct overgenomen, dit is nu gecorrigeerd.

Een groot deel van de geplande ICT investeringen zijn uitgesteld, in afwachting van de realisering van de nieuwbouw. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten € 26.000 lager uitgevallen.

Huisvestingskosten	2013	2012
	€	€
Energie	52.944	63.324
Belastingen en heffingen	12.837	11.901
Schoonmaakkosten	36.723	74.473
Verzekeringspremie	22.683	19.378
Tuinonderhoud	5.320	9.157
Klein onderhoud gebouwen	25.606	22.945
Diversen, o.a. beveiligingskosten	7.814	1.381
Vorbereiding nieuwbouw, niet subsidiabel	0	27.201
Exploitatie it Aljemint (inkoop is verantwoord onder overige opbrengsten)	1.973	7.880
Diverse kosten ten behoeve van projecten (congressen)	0	77.567
Totaal huisvestingskosten	165.900	315.207

Totaal begrootte huisvestingskosten € 202.790, uitgegeven is € 165.900, een verlaging van bijna € 37.000. Deze verlaging van de huisvestingskosten komt voor een groot deel door het contracteren van een nieuw schoonmaakbedrijf, hierdoor zijn de schoonmaakkosten fors verlaagd. In 2012 waren de energiekosten hoger dan in 2013, omdat er in 2012 nog een naheffing was van € 11.397. In 2012 werden de congreskosten gepresenteerd onder huisvestingslasten, terwijl deze in 20123 onder de reiskosten zijn gepresenteerd. Voor het overige zijn er wat verschuivingen tussen enkele posten geweest.

Beheerskosten	2013	2012
	€	€
Telefoon- en internetkosten	19.193	15.927
Drukwerk	24.869	6.123
Kantoorartikelen en computerbenodigdheden	7.372	10.391
Porti	14.572	10.394
Abonnementen vakliteratuur en contributies	4.491	15.001
Publicatiekosten: Vertaalwerk, drukwerk, kopieerkosten	67.895	49.623
Diverse kosten ten behoeve van projecten	17.013	159.093
Diversen	11	11
Totaal beheerskosten	155.416	266.563

Voor het boekjaar 2013 was € 183.096 begroot, gesplitst in € 144.496 als reguliere kosten en een post ad € 38.600 voor externe projecten.

De werkelijke kosten zijn fors lager, voornamelijk veroorzaakt doordat er minder uitgaven zijn geweest wat betreft de reguliere kosten. Eveneens zijn de werkelijke kosten gemaakt voor de externe projecten lager dan begroot.

Het verschil tussen de kosten 2012 en 2013 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2013 € 142.000 minder aan projectkosten is geboekt.

De kosten van het drukwerk zijn € 18.000 hoger, doordat er veel drukwerk is ingekocht voor het 75-jarig bestaan van de Fryske Akademy en de viering hiervan op de Akademydei. Dit geldt eveneens voor de porti-kosten. De kosten van abonnementen vallen met ingang van 2013 onder de werkkostenregeling en worden geboekt onder reiskosten.

De publicatiekosten zijn € 17.000 hoger dan begroot (€ 50.000), en hoger dan de realisatie van 2012.

Onder de publicatiekosten 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 diverse andere publicaties, waaronder het Coulonhusboekje, Genealogisch jierboek, beneficiaal boek, bundel ter gelegenheid afscheid directeur-bestuurder en een aantal proefschriften.

Kosten inventaris en apparatuur	2013	2012
	€	€
Kleine aanschaffingen en onderhoud apparatuur en inventaris	3.612	4.095
Kleine aanschaffingen en onderhoud hard- en software	24.619	23.330
Diverse kosten ten behoeve van projecten	0	1.918
Leasekosten apparatuur	20.501	16.071
Software licenties	12.989	6.773
Totaal kosten inventaris en apparatuur	61.721	52.187

Totaal begrootte kosten €63.728. De leasekosten apparatuur zijn hoger, doordat er in 2012 9 maanden kopieermachine in rekening zijn gebracht en in 2013 12 maanden. De kosten van software licentie zijn hoger, doordat er meer softwarelicenties zijn aangeschaft bij Surfmarket en waaronder een groter aantal spss-licenties dan voorgaande jaren.

Reis- en verblijfskosten	2013	2012
	€	€
Reis- en verblijfskosten	26.798	27.096
Representatie (incl. akademydei)	74.989	33.139
Reis- en verblijfskosten ten behoeve van projecten	57.540	140.405
Cursussen, symposia ed.	8.329	
Abonnementen Ed. (WKR ov.kosten gerichte vrijstelling)	14.459	
Totaal reis- en verblijfskosten	182.115	200.640

Totaal begrootte kosten €175.720, inclusief € 114.620 voor projectkosten. De representatiekosten zijn €41.861 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de kosten van de Akademydei in combinatie met het vieren van het 75-jarige jubileum, zijnde kosten Harmonie €36.000 en bijkomende kosten € 15.000. De kosten van de jubileumviering waren niet opgenomen in de begroting 2013. De reis- en verblijfskosten voor projecten zijn een stuk lager dan begroot namelijk € 57.000. De kosten van cursussen en abonnementen vallen sinds 2013 onder de Werkkostenregeling (WKR), dit is een nieuw belastingvoorstel. De kosten van de WKR worden gerubriceerd onder reis-en verblijfskosten in plaats van personeelskosten (=cursussen) en beheerskosten (=abonnementen). Dit verklaart de verschuiving tussen begroting en realisatie.

Advieskosten	2013	2012
	€	€
Accountantskosten: verklaringen jaarwerk, projectsubsidies en overige adviezen	44.836	23.830
Juridische adviezen	19.787	9.272
Advieskosten ten behoeve van projecten	4.626	6.844
Dubieuze debiteuren	0	28.800
Diversen: premieadviseurs	3.861	6.798
Totaal advieskosten	73.110	75.544

Totaal begroot €25.000 voor advieskosten, waarvan €20.000 voor accountantskosten. De accountantskosten zijn hoger dan begroot, omdat er 21.000 betaald is aan adviezen inzake anbi-status en de begeleiding van de bezwaarprocedure inzake afdracht vermindering onderwijs. De directiewisseling heeft de nodige juridische adviezen met zich mee gebracht, deze waren niet begroot. De in 2012 als dubieus aangemerkte vordering is in de loop van 2013 wegens oninbaarheid afgeboekt.

Overige kosten aan derden	2013	2012
	€	€
Vergoedingen Raad van Toezicht	35.513	9.649
Overige kosten aan derden ten behoeve van projecten	200.033	38.980
Diversen	43.311	21.610
Totaal overige kosten aan derden	278.857	70.239

Totaal begroot €43.500 voor overige kosten aan derden. Er was €10.000 begroot voor vergoedingen Raad van toezicht, maar omdat er in 2012 en 2013 o.a. vanwege directiewisselingen extra vergaderingen zijn geweest, was dit bedrag onvoldoende. Onder diversen wordt onder andere de bijdrage van de leerstoel aan de Universiteit van Amsterdam, € 25.000 verantwoord.

De post “overige kosten aan derden ten behoeve van projecten” zijn niet begroot, maar dit heeft geen gevolgen voor het exploitatieresultaat. Deze kosten zijn gemaakt om project Mercator netwerk af te sluiten; de bijbehorende baten van dit project zijn gepresenteerd onder de opbrengsten en waren eveneens niet begroot. Per saldo heeft deze post een budgetneutraal effect op het exploitatieresultaat.

Overige materiële kosten	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige projectkosten	42.750	46.072
Totaal overige materiële kosten	<u>42.750</u>	<u>46.072</u>

Totaal begroot € 243.980 voor overige materiele kosten, te weten overhead en eigen bijdrage projecten. Echter in 2013 is de boekingsgang hiervan gewijzigd. De eigen bijdrage wordt nu geboekt bij de opbrengsten projecten. En de overhead wordt neutraal geboekt binnen de overige materiele kosten. De overige kosten bestaan onder ander uit een reservering voor Hisgjis (vele handen) €11.000 en Gridline (staveringshifker) € 24.000.

Financiële baten minus lasten	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie – begroting	Realisatie 2012
	€	€	€	€
Ontvangen bankrenten	40.250	50.000	-9.750	52.078
Bankkosten	-1.002	0	-1.002	-1.158
Rente lening KNAW o/g	0	0	0	0
	<u>39.248</u>	<u>50.000</u>	<u>-10.752</u>	<u>50.920</u>

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(voor verwerking resultaat)

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
ACTIEF				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.159.338		906.243	
Financiële vaste activa	<u>106.138</u>		<u>597.816</u>	
		1.265.476		1.504.059
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	81.143		145.449	
Liquide middelen	<u>5.098.972</u>		<u>4.730.569</u>	
		5.180.115		4.876.018
Totaal		<u><u>6.445.591</u></u>		<u><u>6.380.077</u></u>

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	499		499	
Algemene reserves	2.118.397		1.803.842	
Bestemmingsreserves	2.515.353		2.520.232	
Bestemmingsfondsen	368.307		359.898	
Herwaarderingsreserve aandelen	46.798		62.851	
Vrij besteedbaar exploitatiesaldo boekjaar	124.180		109.435	
		5.173.534		4.856.757
Voorzieningen		461.125		547.721
Kortlopende schulden		810.932		975.599
Totaal		6.445.591		6.380.077

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING OVER 2013

	Realisatie 2013	Begroting boekjaar 2013	verschil realisatie - begroting	Realisatie 2012
	€		€	€
BATEN				
KNAW bijdragen	1.589.500	1.575.600	13.900	1.596.600
Bijdrage provincie Fryslân	1.034.171	998.144	36.027	1.028.621
Doorberekeningen projecten	1.328.236	1.102.380	225.856	1.469.238
Opbrengst werk voor derden	28.111	40.000	-11.889	69.281
Overige opbrengsten	107.579	82.500	25.079	108.971
<i>Totaal van de baten</i>	<i>4.087.597</i>	<i>3.798.624</i>	<i>288.973</i>	<i>4.272.711</i>
LASTEN				
<i>Personele lasten</i>	3.003.243	2.841.111	162.132	3.150.480
<i>Materiële kosten</i>				
Afschrijvingen	39.553	65.932	-26.379	37.264
Huisvestingskosten	165.900	202.790	-36.890	315.207
Beheerskosten	155.416	183.096	-27.680	266.563
Kosten inventaris en apparatuur	61.721	63.728	-2.007	52.187
Reis- en verblijfkosten	182.115	175.720	6.395	200.640
Advieskosten	73.110	25.000	48.110	75.544
Overige kosten aan derden	288.200	53.500	234.700	78.088
Overige materiële kosten	42.750	243.980	-201.230	46.072
<i>Totale materiële kosten</i>	1.008.765	1.013.746	-4.981	1.071.565
<i>Totaal van de lasten</i>	<i>4.012.007</i>	<i>3.854.857</i>	<i>157.150</i>	<i>4.222.044</i>
<i>Subtotaal baten en lasten</i>	<i>75.590</i>	<i>-56.233</i>	<i>131.823</i>	<i>50.667</i>
Financiële baten minus lasten	257.240	100.100	157.140	244.006
Nettoresultaat	<u>332.830</u>	<u>43.867</u>	<u>288.963</u>	<u>294.673</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening, opgemaakt de dato 17 juni 2014, 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 2013

Financiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

ALGEMEEN

	Historische aanschaf- waarde	Koers- waarde 31-12-2013	Koerswaarde of lagere aanschaf 31-12-2013	Herwaardering reserve aandelen	Koers- waarde 31-12-2012
	€	€	€	€	€
<i>Obligaties</i>					
4.25% Ned 2008-2013	75.000	0	0	0	76.658
	75.000	0	0	0	76.658
<i>Aandelen</i>					
Royal Bank of Scotland	1.518	0	0	0	78
Kon. Ahold	12.346	0	0	0	5.595
AKZO Nobel	11.881	0	0	0	13.133
ASML Holding	12.600	0	0	0	16.368
Reed Elsevier NV	11.988	0	0	0	8.433
Philips Electronics NV	10.325	0	0	0	7.401
Royal Dutch Shell A	8.301	0	0	0	11.221
Real Estate Europe (Fortis)	72.317	0	0	0	62.898
Kempen SeNSe fund (Orange)	89.880	0	0	0	120.062
Friesland Bank Aandelen Fonds	193.522	0	0	0	118.517
ING Groep NV Cert.	11.988	0	0	0	2.556
Unilever NV Cert.	12.020	155	155	0	17.301
WP stewart holdings	75.296	0	0	0	60.621
	523.982	155	155	0	444.184
Totaal portefeuille Friesland Bank	598.982	155	155	0	520.842
Reed Elsevier , Portefeuille Sieperda	59.185	105.983	59.185	46.798	76.975
TOTAAL ALGEMEEN	658.167	106.138	59.340	46.798	597.817

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 2013	597.817
Aankopen	-
Af: Koerswaarde 31 dec 2012 afgeloste obligaties	76.658
Af: Koerswaarde 31 dec 2012 verkochte aandelen	444.029
Bij: Herwaardering naar koers 31 december 2103	29.008
Balans per 31 december 2013	<u>106.138</u>

Het bestuur heeft in december 2013 de effectenportefeuille aangehouden bij de Friesland Bank verkocht. De bruto opbrengst van € 536.292 vermindert met € 3.961 provisiekosten leverde € 532.331 op. De koerswaarde 31-12-2012 van deze verkochte effecten bedroeg € 444.184.

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Liquide middelen		
Frieslandbank rekeningen-courant	1.270.908	671.158
Frieslandbank / Rabo deposito	597.903	1.169.757
Frieslandbank telespaarrekening	1.374.228	873.574
Frieslandbank effectenprofijt	1.207	146.368
ABN-Amro Spaarrekening	797.577	762.792
ABN-Amro rekening courant	16.858	14.115
ABN vermogensparen	1.000.000	1.000.000
Kas	914	1.411
ING bank	39.378	91.395
	<u>5.098.973</u>	<u>4.730.570</u>
 Eigen vermogen		
Publiek	1.245.609	1.121.429
Privaat	3.927.925	3.735.328
	<u>5.173.534</u>	<u>4.856.757</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>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Exploitatieresultaat FAF	208.650	185.237
Exploitatieresultaat FA	<u>124.180</u>	<u>109.435</u>
Geconsolideerd resultaat	<u>332.830</u>	<u>294.672</u>

Bij Stichting Frysk Akademyfûns is het voorstel tot bestemming van het exploitatieresultaat 2013 reeds in de balans verwerkt.

OVERIGE GEGEVENS

- Controleverklaring van onafhankelijke accountant
- Voorstel tot bestemming resultaat 2013
- Statutaire regeling bestemming resultaat

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Fryske Akademy te Leeuwarden

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Fryske Akademy te Leeuwarden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige exploitatierekening over 2013 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 directieverslag, 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 Akademie 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 2013 en van het resultaat over 2013 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 Akademie van Wetenschappen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Leeuwarden, 17 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. D.E. Engwerda RA

**STATUTAIRE REGELING MET BETREKKING TOT BESTEMMING VAN HET
EXPLOITATIERESULTAAT 2013**

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van Stichting Fryske Akademy over 2013, ad € 124.180, als volgt ten gunste van het eigen vermogen te brengen:

	€
Onttrekking aan bestemmingsreserve wachtgelden	-28.623
Toevoeging aan algemene reserves	152.803
Totaal	<u><u>124.180</u></u>

BIJLAGEN

- Toelichting op de projecten 2013
- Specificatie Verplichtingen Contractprojecten

Onderhanden werk positie per 31 december 2013					
Project	Status	Initiele	bestede	gefactureerde	Saldo
		verplichting	kosten per	bedragen per	onderhanden
			31-12-2013	31-12-2013	werk
1291 Griene boekje Frysk	Uitvoering	€ 178.870	€ 178.870	€ 160.983	€ 17.887
1292 Taalportaal	Uitvoering	€ 666.400	€ 326.463	€ 323.052	€ 3.411
1293 Frysk wurdboekportaal	Uitvoering	€ 200.000	€ 200.000	€ 157.775	€ 42.225
1295 Google Translate	Uitvoering	€ 12.760	€ 180	€ 12.760	€ -12.580
1296 Staveringshifker Office 2010	Afgerond	€ 14.983	€ 14.983	€ 14.983	€ -
1297 Staveringshifker Ipad	Uitvoering	€ 9.862	€ 9.462	€ 9.862	€ -400
2104 Kennisfalisasasje	Afgerond	€ 23.804	€ 21.866	€ 23.804	€ -1.938
2105 Taalfitaliteit yn Fryslân	Uitvoering	€ 66.000	€ 40.907	€ 66.000	€ -25.093
2106 EBLT extra aktiviteiten 2013/2014	Uitvoering	€ 3.350	€ 156	€ 3.350	€ -3.194
2766 Melt	Afgerond	€ 294.088	€ 137.363	€ 251.539	€ -114.176
2767 Eunom	Afgerond	€ 56.142	€ 54.806	€ 67.452	€ -12.646
2769 Civel Society Platform	Uitvoering	€ 43.586	€ 34.504	€ 30.475	€ 4.029
2771 Language Rich Europe	Uitvoering	€ 23.610	€ 22.318	€ 18.112	€ 4.206
2775 Mercator network 2012 -2015	Uitvoering	€ 95.728	€ 20.299	€ 129.987	€ -109.688
2776 Kennisintrum + EBLT 2013	Afgerond	€ 206.650	€ 204.615	€ 186.650	€ 17.965
2780 Boppeslach 2013	Afgerond	€ 142.500	€ 136.149	€ 114.000	€ 22.149
2787 LangOER/OEP	Nieuw	€ 93.562	€ -	€ 180.000	€ -180.000
2850 Taalsurvey 20123-2016	Nieuw	€ 200.000	€ 6.644	€ 10.000	€ -3.356
4341 HisGis Amsterdam	Afgerond	€ 57.400	€ 47.400	€ 37.400	€ 10.000
4500 Veenontginningen na 1000	Uitvoering	€ 238.629	€ 49.075	€ 54.714	€ -5.639
4501 Frisian in space & time	Nieuw	€ 238.629	€ -	€ 54.714	€ -54.714
4502 Gender acquisition	Uitvoering	€ 238.629	€ 46.129	€ 54.714	€ -8.585
4503 New survey Frisian Language	Uitvoering	€ 238.629	€ 32.701	€ 54.713	€ -22.012
		€ 3.343.811	€ 1.584.890	€ 2.017.039	€ -432.149

Het saldo € 432.149 is exclusief de aan projectpartners vooruitbetaalde bedragen ad € 226.617. Op pagina 23 is onder de kortlopende schulden de onderhanden werk positie inclusief deze vooruitbetaalde bedragen, € 205.532, verantwoord.

Toelichting op de projecten 2013

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 is vertraging in de uitvoering ontstaan. De opleverdatum staat nu gepland op 1 juli 2014.

1292 Taalportaal

Dit betreft een NWO groot project onder coördinatie van het Meertens instituut te Amsterdam. De Fryske Akademy werkt aan het Friese deel van de via internet toegankelijke database. Het project loopt van januari 2011 t.e.m. 30 juni 2015.

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. De opleverdatum staat gepland voor 1 juli 2014.

1294 Foarriedige Staveringshifker word 2010

In 2013 heeft provincie Fryslân € 5.808 toegekend voor een spellingscontrole ten behoeve van Word 2010. Deze is in 2013 opgeleverd.

1295 Google Translate

In 2013 heeft de provincie Fryslân € 12.760 toegekend voor de vertaling van 5.000 door Google geselecteerde Engelse zinnen naar het Fries. Als gevolg van de langere doorloop van de projecten 1291 en 1292 en nieuwe ontwikkelingen bij Google is nog niet gestart met de uitvoering. Oplevering staat gepland voor 1 januari 2015.

1296 Staveringshifker Office 2010

Provincie Fryslân heeft maximaal € 14.983 toegezegd ten behoeve van de ontwikkeling een spellingscontrole voor het MS Office 2010 pakket. Deze werkzaamheden zijn in 2013 uitgevoerd.

1297 Staveringshifker ipad

Dit project is in opdracht van de provincie Fryslân in 2013 afgerond. Maximale toegekende subsidie € 9.862.

1298 Online Nederlands- Frysk woordenboek

Eind december heeft provincie Fryslân maximaal € 49.930 toegezegd voor de technische ontwikkeling van dit project. Het inhoudelijke deel van het project wordt door de Fryske Akademy zelf gefinancierd. De werkzaamheden zijn in 2014 gestart.

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. Het eindrapport is op 5 november 2013 aan de subsidiënten aangeboden.

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. De resultaten van dit onderzoek zijn in maart 2014 beschikbaar.

2106 EBLT extra activiteiten 2013/2014

In december 2013 heeft provincie Fryslân € 3.350 beschikbaar gesteld voor extra activiteiten binnen het EBLT programma. Met name de 'dei fan de Memmetaal' op 21 februari 2014 en advies- en lobby activiteiten in het kader van Culturele hoofdstad 2018, NPLD en de Europese verkiezingen 2014.

2766 Melt

Van dit Europese project was de Fryske Akademy penvoerder. Het is 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. Het project is in 2013 voltooid.

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. Dit project is in 2013 inhoudelijk afgerond.

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 is in maart 2013 afgerond.

2775 Mercator netwerk 2012-2015 (Learn Me programma)

Dit Europese project is een vervolg op het 2765 LifelongLearning 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 . De uitvoering ligt op schema.

2776 Kennisintrum + EBLT 2013

Provincie Fryslân heeft in november 2012 € 200.000 beschikbaar gesteld voor het Kennisintrum Meartaligens en voor EBLT € 6.650. Deze beide projecten zijn in 2013 inhoudelijk afgerond.

2780 Boppeslach 2013

Provincie Fryslân heeft hiervoor maximaal € 142.500 toegezegd. Het project is afgerond.

2787 LangOER/OEP

Dit betreft een EU project uit het Long Life Learning programma. De toekenning is eind 2013 ontvangen. De uitvoering van dit 3 jarige project start op 1 januari 2014. Het bestaat uit totaal 9 partners. De Fryske Akademy is projectcoördinator. Het aandeel van de Fryske Akademy zelf is totaal € 124.750, waarvan de EU € 93.562 bijdraagt en het restant wordt gematched via het mercator kenniscentrum project.

2806 Min Baskenlân 2013

Dit project bestaat uit zowel onderzoek als een seminar. Het ministerie van onderwijs in Baskenland heeft € 100.000 bijgedragen en de Fryske Akademy heeft via het Mercator kenniscentrum €48.000 gematched.

2850 Taalsurvey 2013-2016

De uitvoering van dit project is in 2013 gestart. De totale provinciale bijdrage voor dit 3 jarig project is maximaal € 200.000. De Fryske Akademy matched € 40.000.

4341 HISGIS Amsterdam

Dit project wordt gefinancierd vanuit het KNAW strategiefonds en de drie deelnemende instituten DANS, NIDI en FA. Het eindproduct is in 2013 opgeleverd. Zie voor meer informatie: www.hisgis.nl/amsterdam

4344 Georeferentie HISGIS Nederland

Dit project – in samenwerking met de Universiteit van Amsterdam, het kadaster en Erfgoed & Locatie- wordt gefinancierd uit het HCPN fonds. De projectperiode loopt van 1 juli 2013 t.e.m. 30 juni 2014. Uitvoering ligt op schema.

4345 HISGIS Rotterdam

In december 2013 hebben we van het Stadsarchief in Rotterdam opdracht gekregen om de historische basiskaart Rotterdam 1832/1903 te digitaliseren en deze historische geo-informatie op internet beschikbaar te stellen. De geraamde kosten zijn € 9.637. Dit project zal in 2014 worden uitgevoerd.

4350 Kroniek Duitse Ridderorde

Dit project is reeds 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 is in 2013 afgerond. Alhoewel de projectmedewerker niet meer in dienst is zit hij in de afrondende fase van zijn promotietraject.

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 tem 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.

Met uitzondering van 4501 Frisian in space and time zijn de projecten in 2013 van start gegaan. Het promotieproject 4501 wordt op dit moment in samenwerking met de Universiteit van Amsterdam herschreven.