

STICHTING IJSSELACADEMIE

Financieel Overzicht 2016

Inhoud

BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na voorgestelde bestemming resultaat)	3
Rekening van baten en lasten 2016	5
Toelichting op de balans per 31 december 2016	6
Toelichting op de rekening van baten en lasten 2016	13
Overige gegevens	19
Vergelijking rekeningcijfers met begrotingscijfers	20
Continuïteit van de stichting IJsselacademie	21
Accountantsverklaring	22

BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na voorgestelde bestemming resultaat)

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorraden	0	15.000
Debiteuren	1.259	2.627
Te vorderen omzetbelasting	810	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	15.244
Nog te ontvangen bedragen	8.067	7.022
Nog te ontv. eindafrekening Provinciaal Programma (*)	52.176	
	62.312	39.892
Liquide middelen:		
ING	88	16.282
Rabobank rekening-courant	14.121	6.415
Rabobank spaarrekening	20.000	18.500
	34.209	41.197
	96.521	81.090

(*) Voor een toelichting op de nog te ontvangen eindafrekening van het Provinciaal Programma wordt tevens verwezen naar de paragraaf Provinciaal Programma 2014-2016 op pagina 17 en verder.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
<u>Kapitaal en reserves</u>		
Stichtingskapitaal	5	5
Resultaat	54.813	-26.303
Resultaat vorige jaren	-40.767	-14.463
Donateurs voor het leven	1.407	1.407
	15.458	-39.355
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Onderhanden overige projecten	39.238	27.704
Onderhanden Provinciaal Programma	0	27.207
Sybren van Tuinen onderzoeksfonds	10.451	8.897
	49.689	63.808
<u>Vlottende passiva</u>		
Crediteuren	5.363	27.230
Omzetbelasting	0	1.352
Af te dragen loonheffing	13.958	10.559
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	7.109	14.105
Vooruitontvangen bedragen	193	40
Overige te betalen posten	4.752	3.350
	31.375	56.637
	96.521	81.090

Rekening van baten en lasten 2016

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
BATEN			
Subsidies gemeenten en provincies	71.477	75.000	73.076
Opbrengsten rente	33	0	530
Donaties	6.213	10.000	9.334
Overige baten	19.204	20.000	2.530
Projectbaten	0	0	21.939
Doorberekende uren		152.500	
Doorberekende kosten derden		50.000	
<i>Overige projecten</i>	16.069		90.417
<i>Programma Streekcultuur</i>	10.825		2.847
<i>Programma Streektaal</i>	2.743		2.839
<i>Programma Spilfunctie</i>	2.380		2.024
<i>Programma Tradities in Overijssel</i>	5.949		34.525
Doorberekende uren			
<i>Overige projecten</i>	9.945		2.702
<i>Programma Streekcultuur</i>	87.670		54.238
<i>Programma Streektaal</i>	25.216		26.006
<i>Programma Spilfunctie</i>	67.241		51.999
<i>Programma Tradities in Overijssel</i>	22.946		12.431
Bijdragen derden			
<i>Overige projecten</i>	0		0
<i>Programma Streekcultuur</i>	0		13.975
<i>Programma Streektaal</i>	0		1.284
<i>Programma Spilfunctie</i>	0		9.144
<i>Programma Tradities in Overijssel</i>	0		6.248
Sponsoring bedrijfsleven	0	0	0
Totaal baten	347.911	307.500	418.087
LASTEN			
Personeelskosten	249.282	214.400	260.896
Bureaunkosten	1.809	5.000	3.440
Overige kosten organisatie	9.208	10.600	7.543
Kosten derden tbv overige projecten	16.554	75.000	90.639
Kosten derden tbv Streekcultuur	10.825		7.996
Kosten derden tbv Streektaal	2.743		3.549
Kosten derden tbv Spilfunctie	2.380		2.530
Kosten derden tbv Tradities in Overijssel	5.949		43.157
Dotatie Sybren van Tuinenfonds	1.553	2.500	2.334
Totaal lasten	300.304	307.500	422.084
Resultaat exclusief uitgeverij	47.607	0	-3.997
Resultaat uitgeverij (verkopen)	7.206		-22.308
Totaal resultaat	54.813	0	-26.304

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Grondslagen van waardering en bepaling van resultaat

De grondslagen voor de bepaling van vermogen en resultaat zijn gebaseerd op het uitgangspunt van historische kostprijs.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Activa

- Materiële vaste activa

Doordat de IJsselacademie gebruik maakt van de inventaris en het computernetwerk van het HCO, is er geen sprake van materiële vaste activa.

- Vlottende activa

Boekenvoorraad:

Met het stoppen van het uitgeven en verkopen van boeken is een gefaseerd afschrijven van de waarde reëel. In de bestuursvergadering in het najaar van 2016 is besloten de waarde van de boekenvoorraad volledig af te schrijven. In 2016 zijn er nog enkele acties geweest om incidenteel boekenverkoop te realiseren. Dit gaf genereerde in ieder geval nog wat inkomsten. Waardoor de afwaardering gefinancierd kon worden.

Resultaat

Door de resultaten van de afgelopen jaren is er eind 2015 sprake van een opgebouwd negatief eigen vermogen van € 40.767. De verwachting was dat dit in 2017 zou gaan resulteren in een bescheiden positief eigen vermogen. Door het positieve resultaat over 2016 is er echter nu reeds sprake van een positief eigen vermogen van € 14.046.

	31-12-2016	31-12-2015
<u>Debiteuren</u>	€	€
Boekhandels	1.259	2.627
	<u>1.259</u>	<u>2.627</u>

	31-12-2016	31-12-2015
<u>Vooruit betaalde bedragen</u>	€	€
Verzuimverzekering	0	12.315
WGA verzekering	0	2.225
Kopieermachine en boekhoudsoftware	0	375
Aansprakelijkheidsverzekering personeel	0	329
	<u>0</u>	<u>15.244</u>

	31-12-2016	31-12-2015
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>	€	€
Subsidie gemeente Zwolle	4.312	2.277
Overige subsidies	3.222	0
Te ontvangen donaties	500	0
Anker verzuim	0	1.666
Overig	33	1.648
Restitutie ARBONED	0	1.431
	<u>8.067</u>	<u>7.022</u>

	31-12-2016	31-12-2015
<u>Stichtingskapitaal</u>	€	€
betreft het statutaire stichtingskapitaal	5	5
	<u>5</u>	<u>5</u>

	31-12-2016	31-12-2015
<u>Resultaat</u>	€	€
	2016	2015
stand 1 januari	-40.768	-14.464
resultaat	54.813	-26.304
Stand 1 januari volgende jaar	<u>14.045</u>	<u>-40.768</u>

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten worden weergegeven in twee overzichten:

Provinciaal Programma 2016

- Programma Streekcultuur
Alle projecten die vallen onder het Streekcultuurprogramma welke in samenwerking met HCO en TW worden uitgevoerd.
- Programma Streektaal
Alle projecten die vallen onder het Streektaalprogramma welke in samenwerking met HCO en TW worden uitgevoerd.
- Programma Spilfunctie
Projecten die vallen onder het Spilfunctieprogramma die IJA in samenwerking met HCO uitvoert.
- Programma Tradities in Overijssel
Projecten die vallen onder het Tradities in Overijssel programma die IJA in samenwerking met HCO uitvoert.

Overige Projecten 2016

- Alle projecten die voor 2016 door IJA zijn opgestart of voortgezet (zelf, dan wel in opdracht van of in samenwerking met derden).

In het overzicht is onderscheid gemaakt tussen projecten die zijn afgelopen in 2016 en die worden voortgezet. De resultaten van projecten die zijn afgerond komen logischerwijs ten gunste of ten laste van het resultaat van 2016. Echter, voor enkele nog voort te zetten projecten zijn ook de lasten in 2016 geboekt. Voor deze projecten geldt dat er aanloopkosten zijn gemaakt om het project te kunnen starten. Te denken valt aan uurloon voor onderhandelingen en het maken van afspraken. Het is niet met zekerheid te zeggen dat de baten die hiervoor in 2017 worden ontvangen deze aanloopkosten ook zullen dekken. Om die reden komen deze kosten voorzichtigheidshalve ten laste van het resultaat van 2016.

Voor 1 juni 2017 dient er een inhoudelijk verslag van het provinciaal programma 2014 – 2016 bij de provincie Overijssel te worden ingediend, vergezeld met een financieel verslag met een accountantsverklaring. De verwachting is dat na de zomer bekend wordt met welk bedrag de subsidie definitief wordt vastgesteld.

Resultaat Provinciaal Programma 2016				
	Saldo 1 januari 2016			27.207
	Dotaties			143.360
	Nog te ontvangen eindafrekening Provinciaal Programma			52.176
	Vrijval			-
	Ter beschikking voor projecten 2016			222.743
		Materiële kosten	Loonkosten	Baten
Programma Streektaal	Woordenboek van de Overijsselse dialecten	447		-
	Taal van Overijssel	1.198		-
	Streektaal in de zorg	104		-
	Dialectwedstrijd	-		-
	Digitaal tijdschrift streektaal	27		-
	Cursus Steenwijks dialect	-		-
	Cursus Kamper dialect	18		-
	Lezing streektaal	46		-
	Cursus Zwols/Zwols dictee	718		2.180
	Mobiele taalkamer	184		-
			25.216	
Subtotaal		2.743	25.216	2.180
				-25.779
Programma Streekcultuur	Plattelandscultuur	6.893		-
	Erven Kampereiland *	3.932		48
			87.670	
Subtotaal		10.825	87.670	48
				-98.447
Programma Spilfunctie	Beoordeling manuscripten	-		-
	Advisering geïnteresseerden in de regio	-		-
	Onderzoek Algemeen	33		-
	Werkverband dialect	-		-
	Overijsselse Historische Bijdragen (OHB)	-		-
	SND-bundel	350		-
	Website	120		-
	contacten media	-		-
	Streektaal dag Nijverdal (Zunnewende)	1.395		-
	Genemuiden festival (Eikoerei)	127		-
	Plantenfonds	-		-
	Erkenning Nedersaksisch	31		-
	Artikelen streektaal	-		-
	Lezing geschiedenis	32		-
	Zoutgeld	-		-
	MijnStadMijnDorp platform	154		-
	MijnStadMijnDorp tijdschrift	57		-
	Frits de Zwerver	-		-
	Externe contacten	82		-
			67.241	
Subtotaal		2.380	67.241	-
				-69.621
Programma Tradities in Overijssel	Gezel gezocht/ambachten Salland (EvdH)	47		
	Levend Erfgoed II	5.887		
	Verhalend landschap	16		
			22.946	
		5.949	22.946	-
				-28.896
	Saldo 31 december 2016			0

Overige projecten	2016		Uitgaven				2016
	Saldo	Vrijval	Dotatie	Materieel	Lonen	Resultaat	saldo
	1-jan-16					V&W	31-dec-16
	27.704	19.115	56.663	16.554	33.341	-23.881	39.238
<i>Afgeronde projecten in 2016</i>							
Budget coördinerend redacteur	337	337				-	-
Budget projectleider streektaal	1.165	1.165				-	-
Budget medewerker communicatie	600	600				-	-
Budget streektaalconsulent	406	406				-	-
Budget projectleider geschiedenis	1.040	1.040				-	-
Canon en ruimte	-			330		-330	-
Kampen deel III	7.485	7.485				-	-
Wederopbouw Kampen	-					-	-
Grammatica Hasselt	0		3.000	2.544	3.238	-2.782	-
Levend erfgoed Overijssel	-					-	-
Erven Kampereiland *	-					-	-
Ambacht Adelt	-					-	-
Stedenbeleg	2.000	2.000				-	-
Arm & rijk Zwolle stadswandeling	1.500	1.500				-	-
Orgels in Overijssel	1.332	1.332			64	-64	-
Canon van Blokzijl	1.000	1.000				-	-
Canon van Steenwijkerland	750	750				-	-
Canon van Vollenhove	1.500	1.500				-	-
Geschiedenis van Overijssel	-				32	-32	-
Schoemaker	-				5.991	-5.991	-
Voorpoort Vollenhove	-				64	-64	-
<i>Doorlopende projecten in 2017 ten laste van 2016</i>							
100 jaar VNG Overijssel	-				563	-563	-
Expositie Statenzaal	-			55	2.639	-2.694	-
Hanze 2017	-				8.149	-8.149	-
Moderne Devotie	-		6.000	2.352	6.759	-3.111	-
Hooibergen	-			100		-100	-
<i>Doorlopende projecten in 2017</i>							
Canon van Overijssel	4.878			149	80		4.649
Kookboek Gemeente Dalfsen	3.712						3.712
Beleef het boerenerf(goed)	-		47.663	11.024	5.761		30.878
							39.238

Van de totale loonkosten van € 16.554 is € 16.069 doorbelast aan de projecten. Voor de resterende € 485 was geen dekking in het project aanwezig. Voor de loonkosten van € 33.341 is totaal € 9.945 doorbelast. Voor de resterende € 23.396 was eveneens geen dekking aanwezig. In totaal is daarmee € 23.396 + € 485 = € 23.881 ten laste van het resultaat van 2016 geboekt.

Voorzieningen

Sybren van Tuinen Onderzoekfonds.

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

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

Het bestuur heeft besloten een dotatie te doen aan het fonds van € 1.553 voor het jaar 2016.

Saldo 1 januari 2016		8.897
Toevoeging:		
25 % uit donaties 2016	1.553	
		<u>1.553</u>
Totaal		10.451
Saldo 31 december 2016		<u><u>10.451</u></u>

Vlottende passiva

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vakantiegeld	5.375	9.557
Vakantiedagen	1.734	4.549
	<u>7.109</u>	<u>14.105</u>

Overige te betalen posten.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Accountantskosten	4.556	3.303
Dubbel betaalde facturen terug te betalen	177	0
Bankkosten en rente	20	13
Deel salaris	0	34
	<u>4.752</u>	<u>3.350</u>

Door minder personeel is het bedrag wat gereserveerd moet worden voor reeds opgebouwd vakantiegeld structureel lager. Daarnaast door minder personeel en meer te sturen op het opnemen van vakantiedagen is het saldo mbt vakantiedagen verlaagd.

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2016

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
Personeelskosten			
Personeelskosten	235.669	198.000	220.000
Bijzondere beloningen			20.400
	235.669	198.000	240.400
Vrijwilligersvergoeding	0	500	938
Reis- en onkostenvergoeding	3.772	2.500	3.550
Scholing personeel	0	1.500	0
Onkosten vrijwilligers	0	500	206
Verzekering personeel	8.122	10.000	11.393
Arboned	1.483	1.400	2.318
Overige personeelszaken	236		2.091
	13.613	16.400	20.496
Totaal personeelskosten	249.282	214.400	260.896
Bureaunkosten			
Automatiseringskosten	447	0	328
Telefoonkosten	0	0	937
Kopieerkosten	1.299	0	1.600
Verzekering inventaris	0	0	550
Documentatie/informatie	25	0	25
Overige kosten	38	0	0
Doorbelaste bureaunkosten HCO	0	5.000	0
Totaal bureaunkosten	1.809	5.000	3.440

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2016 (vervolg)

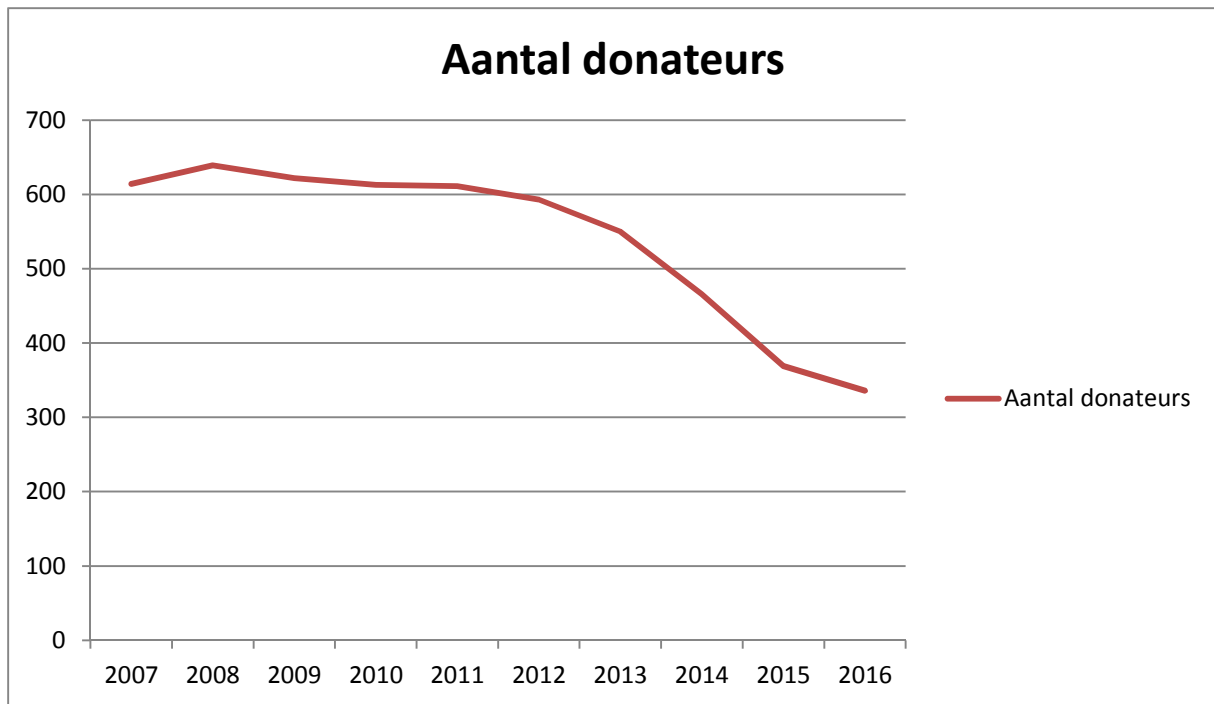
	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Overige kosten organisatie			
Huisorgaan	0	1.500	0
Kosten jaarvergadering	0	1.500	0
Accountantskosten	5.130	3.800	3.662
Loonadministratie	1.106	0	1.747
Bankkosten	290	600	375
Internet presentatie	158	600	533
Bestuurskosten	8	200	50
Rechtsbijstandverzekering	1.009	1.400	874
Representatie	1.508	1.000	302
Totaal overige kosten organisatie	9.208	10.600	7.543
Externe kosten projecten			
Externekosten uitvoering projecten	38.451		147.871
Dotatie aan het Sybren van Tuinen			
Onderzoeksfonds			
Vanuit de ontvangen donaties	1.553	2.500	2.334
	1.553	2.500	2.334
Totaal lasten	300.304	232.500	422.084
Resultaat uitgeverij			
Verkoopopbrengsten boeken	22.206	15.000	26.536
Kosten (betreft kosten minus bijdragen derden minus bijdragen IJsselacademie)			-21.419
Voorraadmutatie toename waarde	-15.000	-5.000	-27.424
	7.206	10.000	-22.308

- De totale personeelskosten zijn hoger dan begroot, maar vergelijkbaar met 2015. De verwachting was dat er een snellere personele krimp zou plaatsvinden met betrekking tot redactiewerk. De betaling heeft echter doorgelopen tot in het najaar. Tevens heeft één medewerker tijdelijk uitbreiding van uren gekregen om de doelen van het Provinciaal Programma te kunnen realiseren.
- De overige personeelskosten zijn wel lager dan begroot, door lagere verzekeringskosten voor het personeel en geen kosten voor scholing.
- De bureaunkosten zijn lager dan begroot door het niet doorbelasten van deze kosten door het HCO aan de IJsselacademie.
- De externe kosten voor uitvoering van de projecten zijn ten opzichte van 2015 sterk gedaald. In 2016 heeft de nadruk vooral gelegen op doorbelaste uren en zijn er fors minder materiële uitgaven gedaan. In 2015 waren de kosten incidenteel hoog door één bepaald project (Canon en Ruimte).
- Het boek 'Uit rivier en zee geboren' en diverse verkoopacties hebben geleid tot een beter verkoopresultaat dan begroot. Ten gevolge van de afwaardering van de voorraad levert de uitgeverij uiteindelijk een bescheiden positief resultaat op.

	Rekening Begroting Rekening		
	2016	2016	2015
BATEN	€	€	€
Subsidies gemeenten en provincies			
Gemeenten:			
Dalfsen	7.424		3.712
Deventer	9.207		9.291
Kampen	5.165		5.130
Ommen	0		2.776
Raalte	2.222		2.230
Staphorst	1.500		1.750
Steenwijkerland	14.390		14.391
Olst/Wijhe	1.534		1.804
Zwartewaterland	0		1.715
Zwolle	30.035		30.277
		75.000	
	71.477	75.000	73.076
Provincie:			
Overijssel	0	0	0
Totaal subsidies	71.477	75.000	73.076
Financieringlasten			
Rente opbrengsten	33	0	531
Rentelasten	0	0	1
Totaal financiering	33	0	530
Donaties			
Minimum donaties	3.465	10.000	7.370
Extra donaties	1.195	0	1.026
Donaties vrijwilligersvergoeding	0	0	938
	4.660	10.000	9.334

Toelichting

- De subsidie van de provincie Overijssel is in 2014 omgezet naar een projectsubsidie in plaats van een algemene subsidie. Hierdoor zijn de inkomsten niet verwerkt in de baten, maar in de projectadministratie. Bovendien hebben een aantal gemeenten de afgelopen jaren aangegeven de subsidies stop te zetten, dan wel gefaseerd af te bouwen. Dit betekent voor de IJsselacademie een daling van circa € 4.000,- aan subsidie-inkomsten.
- De rente-inkomsten zijn fors gedaald door het geringe (liquide) vermogen en de lage rentestand.
- De donaties zijn lager dan begroot en tevens gedaald ten opzicht van voorgaand jaar. Het aantal vaste donateurs blijft afnemen. Hierna volgt een toelichting.



Het aantal opzeggingen van het donateurschap bedroeg 17 stuks. Daarnaast zijn er 10 donateurs overleden.

In november 2016 zijn de brieven inzake donatie voor 2016 naar 395 donateurs verzonden. Hiervan hebben 233 donateurs inmiddels een donatie gedaan. Van de resterende 162 aangeschreven donateurs heeft 59 in 2015 niet gedoneerd, zodat redelijkerwijs van maximaal 103 donateurs verwacht kan worden dat deze alsnog hun bijdrage overmaken. Voor de jaarrekening is een voorzichtige, maar reële schatting van € 500,- als nog te ontvangen donaties opgenomen.

Provinciaal Programma 2014 - 2016

PROVINCIAAL PROGRAMMA STREEKTAAL EN STREEKCULTUUR I

Uitvoerenden: IJsselacademie, Historisch Centrum Overijssel en TwentseWelle

Voor de periode 2014-2016 is de wijze waarop de provincie Overijssel de streekcultuurprogramma's van de IJsselacademie (IJA) en het museum TwentseWelle (TW) ondersteunt veranderd. Was er eerder sprake van een exploitatiesubsidie per instelling waartegenover een programma van eisen stond, nu is het een programmasubsidie waarvoor de provinciale overheid projecten uitgevoerd wil zien waarin IJA en TW, maar ook het Historisch Centrum Overijssel (HCO), samenwerken. Het besteedbare budget voor IJA en TW is wel veel kleiner dan de instellingssubsidie die hiervoor werd genoten. Ook is de bekostiging van de functie van de twee streektaalconsulenten opgeheven.

In het overeengekomen programma staan regionale cultuur en streektaal centraal en moet de expertise van de drie partijen tot meerwaarde leiden en garant staan voor kwaliteit. Het programma is opgebouwd uit twee hoofddelen of projecten, die weer uiteenvallen in deelprojecten:

Streektalen, bestaande uit drie deelprojecten:

- Woordenboek van Overijssel
- Taal van Overijssel
- Mobiele taalkamer

Plattelandscultuur, bestaande uit drie deelprojecten:

- Boerenleven in beeld
- Getuigen van een stille revolutie
- Museale plattelandscultuur

De gemaakte kosten door de IJsselacademie in de programmaperiode zijn als volgt:

IJA	2014	2015	2016	Totaal
Programma Streektaal				
Materiele kosten	928	3.549	2.743	7.220
Loonkosten	36.759	32.507	25.216	94.482
Subtotaal Streektaal				101.702
Programma Streekcultuur				
Materiele kosten	1.922	7.996	10.825	20.743
Loonkosten	35.221	105.474	87.670	228.365
Subtotaal Streekcultuur				249.108
Programma Spilfunctie				
Materiele kosten	3.207	2.314	2.169	7.690
MSMD Materiele kosten	277	216	211	705
Loonkosten	51.988	64.999	67.241	184.228
Subtotaal Spilfunctie				192.623
Programma Tradities in Overijssel				
Materiele kosten	13.636	43.157	5.949	62.742
Loonkosten	8.830	15.538	22.946	47.315
Subtotaal Tradities in Overijssel				110.056
Totaal	152.769	275.750	224.970	653.490

Conform de beschikking van de subsidie, welke afgegeven is in juli 2014, bedraagt de maximale subsidie 80% van de gemaakte kosten, met een bovengrens van € 1.019.973,70 en een minimale eigen inbrengt van 20%. Bij een subsidie van deze € 1.019.973,70 en gegeven bovenstaande kosten is ruimschoots sprake van de vereiste eigen inbreng. Tevens zijn de gemaakte kosten fors hoger dan het maximale subsidiebedrag.

Gezien de uitgevoerde activiteiten en geleverde prestaties verwachten de drie partijen gezamenlijk voor het Provinciaal Programma de maximale subsidie te ontvangen.

Ontvangen subsidie provincie Overijssel	271.993	2014
	271.993	2015
	271.993	2016
	<hr/>	
Totaal ontvangen	815.979	
Maximale subsidie	<hr/> 1.019.974	
Maximaal door HCO nog te ontvangen ten behoeve van de drie partijen gezamenlijk	203.995	

In deze jaarrekening is ervan uitgegaan dat van het totale bedrag aan nog te ontvangen subsidie een bedrag van € 52.176 wordt toegekend aan Stichting IJsselacademie. Dit bedrag is als vordering opgenomen op de balans.

Dit wordt t.b.v. de provincie verder uitgewerkt. Samen met een inhoudelijk verslag wordt dit vergezeld van een accountantsverklaring naar de provincie Overijssel gestuurd om de subsidie definitief vast te laten stellen. Na de beoordeling en het besluit door de provincie kan het provinciaal programma 2014 -2016 definitief worden afgerond.

Afhankelijk van het oordeel t.a.v. de geleverde producten en diensten zullen er verrekeningen plaatsvinden.

NB

Nadat de provincie Overijssel een eindoordeel heeft gevormd over de resultaten die zijn voortgevloeid uit het provinciaal programma 2014 – 2016 kan de definitieve subsidiebeschikking worden afgegeven.

Hierbij opgemerkt, dat de individuele resultaten van de deelnemende partijen een negatief of positief gevolg hebben op de definitieve vaststelling van de subsidie.

Na ontvangst van de definitieve beschikking kunnen de 3 partijen over gaan tot verdeling van de baten en lasten, dit na aftrek van de administratie en accountantskosten. Ook hier kan een positief of negatief effect meer of minder effect hebben op een individuele partij.

Al met al kan het bovenstaande een aanzienlijk effect hebben op het genoemde saldo € 52.176, zowel positief als negatief.

Overige gegevens

Resultaat 2016

Voorstel:

- Te bestemmen resultaat 2016 : Het positief resultaat ad € 54.813 ten gunste van de reserve.

Vaststelling financieel overzicht 2016

VASTGESTELD in de bestuursvergadering van

Mw. drs. K.A.H. Westerdijk, voorzitter.

A. Slob, directeur.

Vergelijking rekeningcijfers met begrotingscijfers

	Rekening 2016	Begroting 2016	afwijking voordelig	afwijking nadelig
Baten				
Subsidie gemeenten	71.477	75.000		3.523
Financieringsbaten	33	0	33	
Donaties	6.213	10.000		3.787
Overige Baten	19.204	20.000		796
Verkopen	7.206	0	7.206	
Doorberekende uren	208.915	152.500	56.415	
Doorberekende kosten	34.179	50.000		15.821
Bijdragen derden	7.891	0	7.891	
	355.117	307.500	71.544	23.927
Lasten				
Personeelskosten	249.282	214.400		34.882
Bureaunkosten	1.809	5.000	3.191	
Overige kosten organisatie	9.208	10.600	1.392	
Kosten derden tbv overige projecten	16.554	75.000	58.446	
Kosten derden tbv Streekcultuur	10.825	0		10.825
Kosten derden tbv Streektaal	2.743	0		2.743
Kosten derden tbv Spilfunctie	2.380	0		2.380
Kosten derden tbv Tradities in Overijssel	5.949	0		5.949
Dotatie Sybren van Tuinenfonds	1.553	2.500	947	
	300.304	307.500	63.975	56.779
Eindresultaat totale bedrijfsvoering	<u>54.813</u>			

Toelichting

- De ontvangen subsidies zijn lager dan begroot. Het is een tendens dat gemeenten stoppen met subsidieverstrekking of dit afbouwen. Voor de begroting van 2017 wordt met deze tendens rekening gehouden.
- De dalende trend van donateurs zet zich door (overlijdens en opzeggingen).
- De doorberekende uren zijn echter fors hoger dan begroot. Veroorzaakt door een tijdelijke urenuitbreiding, meer directe uren en materiele kosten zijn omgeruild met personele lasten.

Continuïteit van de stichting IJsselacademie.

In de jaarrekening 2015 werden de zorgen geuit met betrekking tot de continuïteit van de stichting door de veranderingen van provincie en gemeente om geen instellingssubsidies meer te verstrekken en strakkere voorwaarden te hanteren bij ingediende begrotingen, met daarbij een fijner beschreven doel. Die ontwikkeling maakt het voor een kleine zelfstandige stichting zeer moeilijk om door te gaan. Daar bovenop komt nog een keer de veranderende maatschappij ten aanzien van kopen en lezen van boeken.

Het besluit om te stoppen met het uitgeven van boeken evenals het verkopen van boeken met het daarbij gepaard gaand afvloeien van medewerkers en het afboeken van de waarde van de boeken hebben ervoor gezorgd dat gefaseerd een last is weggevallen.

Door een kostprijsberekening te maken waarbij de indirecte uren en overhead zijn verdisconteerd is IJA in staat om een goede begroting op te stellen en bij gesubsidieerde projecten een realistische kostprijs te begroten. Daarnaast zijn er andere voorwaarden (geen 20% eigen inbreng eis en het hanteren van een kostprijsuurtarief) van toepassing bij het nieuwe provinciale programma 2016 -2020.

Op grond van deze ontwikkelingen is er nu weer toekomstperspectief. De stichting zit weer in de zwarte cijfers. Door het positieve resultaat beschikt de stichting voor het eerst sinds lange tijd weer over een positief eigen vermogen.

De begroting 2017 en 2018 laten een positief effect zien waarbij er weer ruimte is voor huisvestings- en organisatiekosten.

Accountantsverklaring