

**Tresoar**

**Jaarstukken 2015**

## **Inhoud**

### **Bestuursverslag**

#### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2015  
Functionele exploitatierekening over 2015  
Categoriale exploitatierekening over 2015  
Kasstroomoverzicht  
Waarderingsgrondslagen  
Toelichting op de balans en de exploitatierekening  
Resultaten analyse 2015

#### **Overige gegevens**

Voorstel tot bestemming resultaat  
Verklaring bestuur  
Controleverklaring

#### **Additionele gegevens**

Afwijking meer dan 5% tussen realisatie en begroting t.o.v. functionele exploitatierekening  
Overzicht toegezegde meerjarige subsidies over de gehele periode van de cultuurnota  
Overzicht sponsorbijdragen en overige bijdragen  
Kwantitatieve gegevens  
Weerstandsvermogen  
Verbonden partijen  
Bedrijfsvoering  
Financiering

#### **Bijlagen**

Overzicht personele sterkte en personeelslasten 2015  
Model verloop voorzieningen en reserves 1 januari tot en met 31 december 2015  
Verloop overzicht materiële vaste activa per 31 december 2015  
Kostenverdeelstaat per 31 december 2015  
Staat van uitgaven en inkomsten 2015

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

**Balans per 31 december 2015 (voor verwerking bestemming resultaat)**

	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>
	€		€	<b>Passief</b>	€		€
<b>Actief</b>				<b>Eigen vermogen</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>				Algemene reserve	327.062	327.062	
Gebouwen en terreinen	87.551	92.953		Resultaat lopend boekjaar	198.655-	-	
Inventaris en inrichting	507.577	573.740		Bestemmingsfonds huisvesting	458.678	224.815	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	252.005	337.903		Bestemmingsreserve verbouw 2009/2012	122.006	150.187	
	<u>847.132</u>	<u>1.004.596</u>		Bestemmingsreserve Pers.Ontw. Budget	-	-	
				Bestemmingsreserve ZW/WW/WAO/WIA	55.000	55.000	
				Bestemmingsreserve dig. Kaartenmaterialen	-	-	
					<u>764.091</u>	<u>757.064</u>	
<b>Vlottende activa</b>				<b>Voorzieningen</b>			
Vorderingen:				Voorziening Nieuwe Encyclopedie Fr.	22.514	198.754	
Debiteuren	62.472	34.818		Nieuwe Stadsweeshuis, Friese Oorlogsjaren	-	10.000	
Overige vorderingen	4.168	21.704					
Omzetbelasting	74.303	105.075			<u>22.514</u>	<u>208.754</u>	
Overlopende activa:				<b>Langlopende schuld</b>			
voortbetaalde kosten	88.401	57.562		Lening Rabobank	-	-	
Nog te ontvangen rente	-	36			-	-	
Nog te ontvangen: Bitpub Militieregisters	131	340		<b>Kortlopende schulden</b>			
Nog te ontvangen subsidie gem. Leeuwarden	22.500	-		Schulden aan kredietinstellingen	-	75.000	
	<u>251.975</u>	<u>219.534</u>		Crediteuren	453.342	53.591	
Liquide middelen:				Belastingen en premies soc.verzekeringen	203.155	218.009	
Bankrekeningen	868.128	1.095.191		Overige schulden	97.290	-	
Kasgelden	3.176	4.232		Overlopende passiva	430.018	1.011.135	
	<u>871.304</u>	<u>1.099.423</u>			<u>1.183.806</u>	<u>1.357.736</u>	
	<u>1.970.411</u>	<u>2.323.554</u>			<u>1.970.411</u>	<u>2.323.554</u>	

Tresoar  
 Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
 te Leeuwarden

## Functionele exploitatierekening over 2015

	Directe Lasten			Directe Baten		
	Realisatie 2015	Gewijzigde begroting 2015	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Gewijzigde begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€	€	€	€
<b>Materieel beheer (collectie blijft in goede staat)</b>						
Restaureren	232.282	176.630	192.315			
Conserveren	283.443	294.078	266.693	0		0
Inbinden	214.065	202.956	205.826			
Reproducieren	49.949	47.356	48.026			
	<u>779.739</u>	<u>721.020</u>	<u>712.860</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ontsluiting fysiek( collectie is op orde)</b>						
archivalia	250.928	217.245	217.658			
Boekerij algemeen	272.747	236.136	236.585			
Boekerij Buma	21.820	18.891	18.927		0	
Boekerij Fuks	21.820	18.891	18.927			
Friese documentatie	360.027	311.699	312.292			
	<u>927.342</u>	<u>802.862</u>	<u>804.389</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ontsluiting digitaal</b>						
Toegang tot databestanden	0	47.227	0	0	0	0
Digitaliseringsproject - rolfilms	817.917	936.873	236.306	0	0	0
	<u>817.917</u>	<u>984.100</u>	<u>236.306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Collectievorming( collectie is volledig)</b>						
archivalia	49.608	53.029	49.883			
Boekerij algemeen	411.334	441.431	420.530			
Boekerij Buma	40.219	32.676	45.794			
Boekerij Fuks	41.529	45.772	41.963	0	0	0
	<u>542.690</u>	<u>572.908</u>	<u>558.170</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
transport	3.067.688	3.080.890	2.311.725	0	0	0

transport	3.067.688	3.080.890	2.311.725	0	0	0
<b>Onderzoek publ. dienstverlening(voldoen aan indiv.publieksvraag)</b>						
Studiezaal	1.412.967	1.433.862	1.366.897	91.972	68.200	119.273
Virtuele studiezaal	161.269	195.766	157.093			
Inlichtingendienst	179.187	189.185	174.548	0	0	0
Uitleningen	143.350	151.348	139.638			
	<u>1.896.773</u>	<u>1.970.161</u>	<u>1.838.176</u>	<u>91.972</u>	<u>68200</u>	<u>119273</u>
<b>Aanbieden publ.dienstverlening(ov.projecten publieksbereik)</b>						
Schrijfbesteding en literaire activiteiten	999.345	835.589	1.038.134	0		0
Onderwijs	200.875	147.429	369.837			
Alg. belangstellenden	299.818	422.574	347.684	0		0
	<u>1.500.038</u>	<u>1.405.592</u>	<u>1.755.655</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Zakelijke dienstverlening(overige activiteiten)</b>						
Ontsluiten voor derden	39.309	34.832	39.846	69.978	55.448	98.585
Adviezen over alles	6.318	5.598	6.404	0		0
Ruimte verhuur	24.568	21.770	24.904	110.919	94.594	105.095
Studiezaalverlening voor derden	0	0	0	0		0
Uitleen personeel		0				
Onderzoek voor derden		0				
	<u>70.195</u>	<u>62.200</u>	<u>71.154</u>	<u>180.897</u>	<u>150.042</u>	<u>203.680</u>
	<u>6.534.696</u>	<u>6.518.844</u>	<u>5.976.710</u>			
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>						
<b>rentebaten</b>				19	2.500	759
<b>subsidie/sponsorgelden/legaten</b>				458.002	17272	376.527
<b>vrijval voorzieningen</b>				60.181	34.681	81.556
<b>bijdragen partijen GR</b>				5.426.709	5.422.104	5.344.144
<b>programmagelden/doelsubsidies</b>				710.558	824.045	150.955
				<u>6.655.469</u>	<u>6.300.602</u>	<u>5.953.941</u>
subtotaal				205.682	0	0
<b>af: dotaties reserveringen/voorzieningen</b>				386.617		
<b>af: incidentele lasten</b>				6.063.170	6.300.602	5.953.941
<b>per saldo</b>				<u>6.336.038</u>	<u>6.518.844</u>	<u>6.276.894</u>
<b>Totaal</b>	6.534.696	6.518.844	5.976.710	6.336.038	6.518.844	6.276.894
<b>Exploitatiesaldo na bestemming</b>	-198.658	0	300.184	0	0	0
<b>Bestemming resultaat</b>	0		257.371			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<u>-198.658</u>		<u>42.813</u>			

## Categoriale exploitatierekening over 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Gewijzigde begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Inkomensoverdrachten:				
Bijdragen partners GR	5.433.209	5.426.789	6.186.149	5.350.644
Programmagelden en doeluitkeringen	710.558	60.000	60.000	150.955
Subsidies en sponsorgelden	0	0	0	
	<u>6.143.767</u>	<u>5.486.789</u>	<u>6.246.149</u>	<u>5.501.599</u>
Directe baten				
Dienstverlening aan derden	69.978	55.448	55.448	98.585
Overige algemene bijdragen	440.598	0	0	376.527
Overige directe baten	17.404	0	0	0
Publieksinkomsten /regulier inkomsten	91.972	85.472	85.472	119.273
	<u>619.952</u>	<u>140.920</u>	<u>140.920</u>	<u>594.385</u>
Depotverhuur	110.919	94.594	94.594	105.095
Rente baten	19	2.500	2.500	759
Vrijval uit vooruitontvangen subsidies	53.681	34.681	34.681	0
<b>Som der baten</b>	<u><u>6.928.338</u></u>	<u><u>5.759.484</u></u>	<u><u>6.518.844</u></u>	<u><u>6.201.838</u></u>
<b>Lasten</b>				
<i>Indirect personele lasten</i>				
Salarissen en sociale lasten	1.300.521	1.192.839	1.192.839	1.312.011
Wachtgelden		0	0	
Overige personele lasten	32.991	24.947	28.608	27.980
	<u>1.333.512</u>	<u>1.217.786</u>	<u>1.221.447</u>	<u>1.339.991</u>
<i>Direct personele lasten</i>				
Salarissen en sociale lasten	2.010.748	2.065.467	2.065.467	1.970.868
Wachtgelden		0	0	0
Overige personele lasten	51.008	43.198	49.537	42.031
	<u>2.061.756</u>	<u>2.108.665</u>	<u>2.115.004</u>	<u>2.012.899</u>
Directe materiële lasten	726.359	457.350	460.480	813.896
Behoudskosten	662.852	37.000	801.045	96.935
	<u>1.389.211</u>	<u>494.350</u>	<u>1.261.525</u>	<u>910.831</u>
Huren	712.762	943.761	935.912	706.613
Exploitatiekosten	365.154	385.500	378.663	308.127
Organisatie en overheadkosten	317.168	356.105	352.976	351.336
Inhuur derden	133.172	26.000	26.000	171.378
Rente	728	728	728	5.244
Afschrijvingen	221.231	226.588	226.588	202.847
Incidentele lasten	386.617			
	<u>607.848</u>	<u>226.588</u>	<u>226.588</u>	<u>202.847</u>
<b>Som der lasten</b>	<u><u>6.921.311</u></u>	<u><u>5.759.484</u></u>	<u><u>6.518.844</u></u>	<u><u>6.009.266</u></u>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<u><u>7.027</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>192.572</u></u>
<b>Mutaties in de reserves</b>	-205.682	0	0	-149.759
<b>Resultaat na bestemming</b>	<u><u>-198.655</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>42.813</u></u>

## Kasstroamoverzicht

Kasstroam uit operationele activiteiten	Realisatie	Realisatie
	2015	2014
	€	€
Exploitatieresultaat	198.655	42.813-
Afschrijvingen materiële vaste activa	193.050-	-202.847
Mutatie overige reserves	205.682-	-149.759
Mutatie voorzieningen	186.240	46.122
<b>Brutokasstroam uit operationele activiteiten</b>	<u>13.836-</u>	<u>-349.297</u>
Mutatie vorderingen	32.440	-30.760
Mutatie kortlopende schulden	173.930	-749.950
<b>Nettokasstroam uit operationele activiteiten</b>	<u>192.534</u>	<u>-1.130.007</u>
Investeringen in materiële vaste activa	35.586	118.501
Desinvesteringen	-	0
Financiële vaste activa	-	0
<b>Kasstroam uit investeringsactiviteiten</b>	<u>35.586</u>	<u>118.501</u>
Aflossing langlopende lening	-	75.000
<b>Kasstroam uit financieringsactiviteiten</b>	<u>-</u>	<u>75.000</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u><u>228.119</u></u>	<u><u>-936.506</u></u>
Liquide middelen einde boekjaar	871.304	1.099.423
Liquide middelen begin boekjaar	1.099.423	162.917
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u><u>-228.119</u></u>	<u><u>936.506</u></u>

## Waarderingsgrondslagen

### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het exploitatiesaldo berust op grondslag van de historische kostprijs of nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De toegepaste waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de voorschriften, zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het Handboek Financiële verantwoording Archieven.

Waar deze voorschriften met elkaar in strijd zijn, is zoveel mogelijk voorrang gegeven aan de bepalingen in het BBV. In enkele gevallen, waar het volgen van BBV-bepalingen het inzicht niet ten goede komt, is ervoor gekozen de bepalingen in het handboek te volgen. Bij de jaarrekeningposten waar dit het geval is, is dit in de waarderingsgrondslagen hieronder aangegeven.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **Balanswaardering**

#### **Materiële vaste activa**

Vaste activa kunnen worden verkregen uit eigen middelen of uit middelen van derden, die door middel van sponsoring of schenking daartoe zijn verkregen.

##### *1. Vaste activa verkregen uit eigen middelen*

Vaste activa verkregen uit eigen middelen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs. Hierop is de afschrijving in mindering gebracht. De afschrijvingen zijn berekend volgens het lineaire systeem, waarbij de voorgeschreven afschrijvingstermijnen volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in acht worden genomen.

##### *2. Vaste activa verkregen door middel van sponsoring, "om niet" of a fonds perdu*

Voor de classificatie van de materiële vaste activa is gebruik gemaakt van een bij de bedrijfsvoering passende indeling in plaats van de indeling die het BBV voorschrijft.

Vaste activa die worden verkregen uit middelen die specifiek voor de aanschaf daarvan zijn gegeven (door middel van sponsoring, schenking of bijdrage ineens) worden als volgt gewaardeerd:

het vast actief wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De ontvangen investeringsbijdragen worden verantwoord onder de voorzieningen in geval deze van derden zijn verkregen. In het geval dat investeringsbijdragen van Europese of Nederlandse overheidslichamen zijn verkregen, zijn deze bijdragen verantwoord onder de overlopende passiva.



### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor eventuele oninbaarheid.

### **Overige vorderingen**

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen betreft saldi uit exploitatieoverschotten (en tekorten) uit voorgaande jaren en reserves welke zijn ontstaan uit hoofde van de inbreng van activa om niet door de diverse instellingen die zijn opgegaan in de gemeenschappelijke regeling. In de balans worden de reserves onderscheiden naar de algemene reserves en de bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan het bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. De wijze van verwerking van mutaties (toevoegingen en aanwendungen) in de reserves is afhankelijk van de verkregen instemming van het bestuur voor de vorming en het gebruik ervan.

Is deze instemming verkregen, dan worden mutaties door resultaatbestemming toegevoegd of onttrokken. Moet deze instemming nog worden verkregen, dan worden de voorgestelde mutaties eerst niet verwerkt in de reserves, maar verantwoord in de balanspost "nog te bestemmen resultaat".

### **Resultaatbestemming**

De exploitatierekening en het daaruit voortvloeiende exploitatiesaldo bevatten alle baten en lasten.

Zoals beschreven onder "eigen vermogen" wordt een deel van het resultaat meteen bestemd (aanpassingen in de reserves worden meteen verwerkt) en wordt een deel eerst onbestemd (onverwerkt) gelaten omdat er nog geen goedkeuring van het bestuur is hiervoor.

De voorgestelde bestemming van dit "nog te bestemmen resultaat" is opgenomen in het "voorstel tot bestemming resultaat" onder de "Overige gegevens".

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- . verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten
- . op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- . kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een

voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

### **Schulden**

Voor de classificatie van de schulden is gebruik gemaakt van de indeling volgens het Handboek. Hierbij is dus afgeweken van de specifieke indeling zoals het BBV die voorschrijft.

Zowel de langlopende als de kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De langlopende schulden omvatten de langlopende geldleningen, verminderd met de aflossingen voor het komende boekjaar. De kortlopende schulden (looptijd korter dan 1 jaar) omvatten de crediteuren, de overlopende passiva en de aflossingen voor het komende boekjaar.

### **Baten**

Hieronder worden verantwoord de opbrengsten uit hoofde van subsidiebijdragen, sponsoring, dienstverlening aan derden, overige algemene bijdrage, publieksinkomsten, verhuur, rentebaten en vrijval uit voorzieningen.

### **Overige lasten**

Hieronder worden overige kosten verantwoord, die zijn gemaakt in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hierboven vermelde waarderinggrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar, waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen onder aftrek van bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

## Toelichting op de onderscheiden balansposten 2015

<b>Materiële vaste activa</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 01.01	1.004.596	1.088.942
Bij: Investerings	35.586	118.501
Af: Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	193.050	202.847
	<u>847.132</u>	<u>1.004.596</u>
Boekwaarde per 31.12	<u>847.132</u>	<u>1.004.596</u>
Zie voor verloopoverzicht bijlage 2		
De inhuizing in 2009 van het Fries Film Archief heeft €65.000 gekost.		
Een deel hiervan is geactiveerd.		
De Provincie Fryslân heeft in plaats van uitbetaling in tien jaarlijkse termijnen het bedrag voor inhuizing in 2013 geheel overgemaakt. Het bedrag voor de jaren 2014 t/m 2018 is als vooruitontvangen geboekt.		
<b>Vorderingen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Debiteuren	62.472	34.818
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>62.472</u>	<u>34.818</u>
Boekwaarde per 31.12	<u>62.472</u>	<u>34.818</u>
<b>Overige vorderingen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Overige vorderingen (subsidieverstrekkers)	4.168	21.704
Totaal subsidieverstrekkers	<u>4.168</u>	<u>21.704</u>
<i>Uitsplitsing overige vorderingen:</i>		
Ministerie van O.C. & W.		
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
O.C.enW. n.t.o. bijdrage RAD 2014	4.168	21.704
	-	-
Balans ultimo	<u>4.168</u>	<u>21.704</u>
<b>Omzetbelasting</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Te verrekenen omzetbelasting	<u>74.303</u>	<u>105.075</u>
<b>Overlopende activa:</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten derden	88.401	57.562
Nog te ontvangen: gem Leeuwarden subs	22.500	-
Nog te ontvangen: Bitpub Militieregisters	131	340
Nog te ontvangen rente	-	36
Balans ultimo	<u>111.032</u>	<u>57.937</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>251.975</u>	<u>219.534</u>

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

### Toelichting op de onderscheiden balansposten 2015

<b>Liquide middelen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Kas	<u>3.176</u>	<u>4.232</u>
Bankrekeningen:		
Rabobank Tresoar	105.037	109.103
Schatkistbankieren	763.091	986.088
ING	-	-
Totaal	<u>868.128</u>	<u>1.095.191</u>
Totaal liquide middelen	<u><b>871.304</b></u>	<u><b>1.099.423</b></u>
<b>Gestelde zekerheden</b>		
Deze liquide middelen staan allen ter onmiddellijke beschikking.		
De hoogte van het rekening courant limiet met de Rabobank bedraagt		€ 300.000

## Toelichting op de onderscheiden balansposten 2015

### Eigen vermogen

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Algemene reserve</b>	<u>€</u>	<u>€</u>
Saldo 01.01	327.062	284.249
Bij: resultaat boekjaar	-	313
Algemene vrijval in boekjaar	198.655-	42.500
Saldo 31.12	<u>128.407</u>	<u>327.062</u>
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	
<b>Resultaat lopend boekjaar</b>	<u>198.655-</u>	42.813

Het bestuur wordt tijdens de Bestuursvergadering gevraagd in te stemmen het resultaat over 2015 ter grootte van €198.654,59 te verrekenen met de Algemene Reserve.

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Bestemmingsreserves</b>	<u>€</u>	<u>€</u>
Saldo 01.01	430.002	280.243
Bij: resultaatbestemming	-	-
Bij: Dotaties	233.863	224.815
Af: Bestedingen aan doel	28.181-	32.556-
Algemene vrijval in boekjaar	-	42.500-
Saldo 31.12	<u>635.684</u>	<u>430.002</u>

### Bestemmingsreserve verbouw meerjarenbeleidsplan 2009/2012

Uit het opgebouwde resultaat wordt een bedrag van €28.181,18 ter dekking van de nieuwe afschrijving van aanschaffingen ten behoeve van de inrichting van de studiezaal ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

### Bestemmingsfonds huisvesting

Het huurcontract is in 2014 voortgezet. De huurcomponent is in 2014 en zal de volgende jaren lager zijn. De lumpsum wordt niet verlaagd. De bedoeling is het verschil in de huurcomponent als reserve op de balans te reserveren voor onderhoud in de toekomst.

In 2014 is de gebruiksvergoeding voor Boterhoek 3 verlaagd, terwijl het budget voor de gebruiksvergoeding niet is verlaagd. OCenW stelt voor om de vorming van een bestemmingsfonds toe te staan en uit het "batig saldo" een toevoeging te doen aan het bestemmingsfonds.

Bij de berekening van de hoogte van het percentage eigen vermogen wordt voorgesteld het saldo van dit fonds niet toe te rekenen aan het Eigen Vermogen.

### Bestemmingsreserve ZW/WW/WAO/WIA

Naar aanleiding van een personeel probleem in 2010, waar mogelijk financiële consequenties aan verbonden konden zijn, is op aandringen van het Algemeen Bestuur een bestemmingsreserve in het leven geroepen om in de toekomst deze problemen het hoofd te bieden.

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

## Toelichting op de onderscheiden balansposten 2015

<b>Vorzieningen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Saldo 01.01	208.754	254.876
Bij: Dotaties	8.200	48.200
Af: Bestedingen aan doel	194.440-	94.322-
Algemene vrijval in boekjaar	-	-
Saldo 31.12	<u>22.514</u>	<u>208.754</u>

Zie bijlage 3 voor verloopoverzicht reserves en voorzieningen.

### Vooruitontvangen subsidie Friese Oorlogsjaren

Ten behoeve van een documentatieserie over Friesland in de Tweede Wereldoorlog in 2014 vooruitontvangen subsidie € 10.000 van Het Nieuwe StadsWeeshuis.

De documentaire is in 2015 uitgezonden.

### Voorziening Nieuwe Encyclopedie fan Fryslân.

Tresoar heeft de regie en de eindverantwoordelijkheid genomen van het project Nieuwe Encyclopedie fan Fryslân. Het project heeft een doorlooptijd van 2008 tot en met 2014. De begroting bedraagt €1.495.000,-. Er is een bedrag €1.045.000 toegezegd door particulieren en fondsen, dat volgens een regelmatig schema zal worden gestort op de rekening van Tresoar. Een bedrag van €450.000,- is door de Provincie Fryslân toegezegd.

De kosten blijven binnen de begroting. De subsidiërende partijen worden aangeschreven met het verzoek of Tresoar het restbedrag mag gebruiken voor verdere ontwikkeling en onderhoud van de encyclopedie. Zoniet, dan wordt het restbedrag in verhouding van de subsidiegever in 2016 teruggestort.

De encyclopedie verschijnt in 2016.

<b>Langlopende schuld</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Lening Rabobank	<u>-</u>	<u>-</u>

<b>Kortlopende schulden</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Crediteuren	453.342	53.591
Schulden aan kredietinstellingen	-	75.000
	<u>453.342</u>	<u>128.591</u>

<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Belastingdienst loonheffing	166.122	174.124
Pensioenpremie/sociale verzekeringen	37.033	43.885
Balans ultimo	<u>203.155</u>	<u>218.009</u>

De belastingafdracht vindt per maand plaats, inclusief de afdracht WAO, UFO en nominale premie ziektekosten. Pensioenpremie/sociale verzekeringen wordt per maand verrekend.

<b>Overige schulden</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Overige personeelskosten	97.290	-
Balans ultimo	<u>97.290</u>	<u>-</u>

## Toelichting op de onderscheiden balansposten 2015

<b>Overlopende passiva</b>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Nog te betalen kosten	4.031	104.636
Vooruitontvangen bedragen	<u>425.987</u>	<u>906.499</u>
Balans ultimo	<u><u>430.018</u></u>	<u><u>1.011.135</u></u>

Vooruitontvangen subsidies gevormd met financiering van "overheidsfinanciën" zijn overlopende passiva:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
		0
Vooruitontvangen subsidie Metamorfoze	0	60.954
Vooruitontvangen subsidie Deltaplan digitalisering	376.487	764.045
Gem. Leeuwarden, KINF	10.000	10.000
UCF, KINF	10.000	10.000
Waddenacademie, KINF	10.000	10.000
Prov. Fryslân, advyskomm. GJpriis	0	11.500
Vooruitontvangen subsidie frictiekosten Fryske Boek	0	14.000
Vooruitontvangen Provinsje Fryslân, inhuizen FFA	19.500	26.000
Vooruitontvangen subsidie Nacht van de Filosofie	0	0
Vooruitontvangen subsidie Mearkes út' e Wâlden	0	0
Vooruitontvangen subsidie Waddenzee.nl	<u>0</u>	<u>0</u>
	425.987	906.499

### Vooruitontvangen subsidie frictiekosten Fryske Boek

In verband met de inhuizing van It Fryske Boek in 2012 heeft de provincie een bedrag voor frictiekosten in de organisatieverandering beschikbaar gesteld. Het bedrag is voor goede reparatie van de pensioenaanspraken voor de belanghebbende medewerkers en voor een voorziening van WW-verplichtingen (50.000,-).

In 2012 is een liquidatie-jaarrekening opgesteld. De jaarrekening vertoonde een tekort van €8.632,31. Dit bedrag is (in overleg met de Provincie) verrekend met de vooruitontvangen subsidie.

Het saldo van € 41.367,69 is voor een bedrag van € 37.500 bestemd voor een uitwisselingsprogramma Fryske Literatuer. Het restbedrag van € 3.868 is in 2014 worden teruggestort naar de provincie.

In 2014 is een bedrag van € 23.500 vrijgevallen ten behoeve van "Internationalisering van de Fryske Literatuer".

In 2015 is het laatste bedrag van € 13.999,69 vrijgevallen t.b.v. "Internationalisering van de Fryske Literatuer".

### Vooruitontvangen Provinsje Fryslân, inhuizen FFA

In het kader van de herhuisvesting van het Filmcentrum voor Friesland naar het Nieuw Zaailand is het Fries Filmarchief ondergebracht in Tresoar. De kosten beliepen in 2009 € 65.000 en worden in 10 jaar afgeschreven. In plaats van jaarlijkse termijnen heeft de Provincie het bedrag in 2013 in zijn geheel overgemaakt. De jaren 2014 t/m 2018 zijn geboekt als vooruitontvangen.

In 2015 is een bedrag van € 6.500 vrijgevallen.

Van het bureau metamorfoze is het bedrag dat besteed is aan de digitalisering van de archieven van het Gerechtshof Leeuwarden vrijgevallen. De taak is uitgevoerd.

### Vooruitontvangen subsidie Deltaplan Digitalisering

Het Deltaplan Digitalisering Cultureel Erfgoed (DDCE) is als programma-onderdeel opgevoerd van Wurkje foar Fryslân. De projecten zullen eerst in 2015 echt van start gaan.

Er is ca. €650.000 uitgegeven in 2015.

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

## **Toelichting op de onderscheiden balansposten 2015**

### **Vooruitontvangen project "Kennis in Friesland"**

De ontwikkeling van een database met als doel kennis in Fryslân toegankelijk te maken.  
Het project zal in 2016 worden opgeleverd.

### **Vooruitontvangen project "GJ-priis".**

Van de Provinsje Fryslân is een bedrag vooruitontvagen voor de adviescommissie voor de uitreiking van de Gysbert Japixcspriis in 2015.  
De prijsuitreiking heeft in 2015 plaatsgevonden.

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De gebruikersovereenkomst met de Rijksgebouwendienst is per 1-1-2014 voortgezet. De huurcomponent is in 2014 en volgende jaren lager dan voorgaande jaren. De lumpsum wordt niet verlaagd. De bedoeling is het verschil in de huurcomponent als reserve op de balans te reserveren voor onderhoud in de toekomst.

Voor de organisatie en de bedrijfsvoering zijn een aantal langjarige contracten afgesloten voor schoonmaak, energie, ICT-licenties, gebouwen, kopieermachines en de bibliotheekautomatisering.



Tresoar  
 Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
 te Leeuwarden

## Toelichting op de categoriale exploitatierekening 2015

### Baten

<b>Inkomensoverdrachten</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bijdrage OCenW -DCE/MLB	1.738.620	1.734.452
Bijdrage programmageden OCenW-DCE	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Totaal	1.798.620	1.794.452
Bijdrage Provincie Fryslân	3.131.291	3.063.812
Bijdrage provincie Fryslân, inhuizing FFA	6.500	6.500
Bijdrage Provincie Fryslân, Deltaplan digitalisering	650.558	90.955
Bijdrage Provincie Fryslân, bydr. Prov. Archieven	374.395	367.054
Bijdrage Provincie Fryslân, It Fryske Boek	<u>182.403</u>	<u>178.826</u>
Totaal	4.345.147	3.707.147
<b>Totale bijdrage partners GR</b>	<u><u>6.143.767</u></u>	<u><u>5.501.599</u></u>

De bijdragen van de partners GR zijn gesplitst in bijdragen van het Rijk (Ministerie van OCenW - DCE/MLB) en de Provincie Fryslân. De bijdragen zijn vervolgens gesplitst in structurele bijdragen en programmageden.

<b>Dienstverlening aan derden</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
RUG, kosten gemene rekening	-	30.325
Herstellen affiche Groningen	-	554
Administratie St. Behear	2.581	2.674
Administratie St. Tresoar	-	10.331
Klooster Ter Apel, bruikleen/transport	157	-
Fries Museum, 20 eeuw keramiek	246	-
Artitude, kaarten Fogelsangh State	442	-
RUG, factuur 2 semesters college	5.455	20
Afûk, ICT diensten	14.703	14.703
Keunstwurk, ICT diensten	19.960	22.946
Jansen, Wijsmuller en Beuns, factuur 2x betaald	509	-
Fries Museum, tentoonstellingskosten	368	2.437
Groninger archieven, dienstverlening knipkaart	-	1.998
Hosting Content DM (Noord-Holland en Limburg)	6.180	6.180
Biologische testen notarissen	503	207
Plus Bibliotheken, kwaliteitsborging NBC+	3.375	-
Verhuur ruimten	6.574	4.750
Museum Dr888, inspecteren kunsterken	75	-
Fryske Akademy, verhuiskosten boeken	-	874
Personele inzet Deltaplan Digitalisering	7.380	-
Nieuwe Encyclopedie Fryslân, lemmata	-	383
Fries Film Festival, lijsten	260	-
Afûk, schilderwerk	-	205
Opbr. Gebruiksgoederen depot	<u>1.210</u>	-
Totaal dienstverlening derden	<u><u>69.977,89</u></u>	<u><u>98.584,76</u></u>

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

## Toelichting op de categoriale exploitatierekening 2015

Ten behoeve van de Stichting Behear Provinsjale en Buma Biblioteek en de Stichting Tresoar worden de financiële administraties tegen betaling uitgevoerd.

Het systeembeheer van Content DM voor de bibliotheken in Haarlem en Maastricht wordt door Tresoar verricht. Het systeem- en netwerkbeheer van het Fries Museum en Het Prinsessehof wordt door Tresoar geregeld. Tresoar verricht ten behoeve van Afûk, Fries Museum en Keunstwurk ICT diensten per werkplek.

De coördinator restauratie heeft bij diverse culturele notariaten biologische toetsen uitgevoerd.

Ten behoeve van de Afûk en Keunstwurk wordt de ICT per werkplek geregeld en betaald.

Ten behoeve van enkele musea en bedrijven zijn hand- en spandienste geleverd voor het inrichten van tentoonstellingen.

<b>Overige algemene bijdragen</b>	2015	2014
	€	€
Sponsor- en overige bijdragen:		
Waddenzee.nl	57.000	114.000
Bijdrage educatie	-	50
Opbrengst automatisering	68.055	70.345
Metamorfoze, bijdrage digitalisering gerechtshof	60.954	-
Studiecentrum Judaïca, Jofeldag	750	750
Boelstra-Olivier Stichting, ten.stelling W. van der Veer	-	1.000
St. Slauerhoff, poëziewedstriid	-	2.479
Provinsje Fryslân, aksjeboek foar bern	11.498	24.000
St. FAF, Mearkes út'e Wâlden	2.500	-
Douwe Kalma St. Mearkes út'e Wâlden	500	-
L. Koopmans St. Yn argieven klinkt de tiid	500	-
Gemeente Leeuwarden, avondopenstelling	12.500	-
Gemeente Leeuwarden, studium generale	10.000	-
Prov. Fryslân, Obe Postma	3.550	-
Prov. Fryslân, uitreiking G.J. priis	11.500	-
Obe postma Selskip, bijdrage boekje O.Postma	-	175
Rie Fryske Beweging, Fedde Schurerlezing	-	-
Mearkes út' e Wâlden	-	5.500
Keapmanskeunsten	-	15.000
Tentoonstelling Fries Design	-	25.663
Nacht van de filosofie	16.851	20.043
Provinsje Fryslân, G.J. priis	-	-
Súd West Friesland, ôfrekken G.J. priis	-	3.200
Nieuwe encyclopedie van Friesland (NEF)	184.440	94.322
Saldo 31.12	440.598	376.527

Voor de vernieuwde opzet Waddenzee.nl hebben 3 provincies (Friesland, Groningen en Noord-Holland) tezamen met 2 ministeries ((I&M en EL&I) samenwerking toegezegd aan de Waddenacademie en Tresoar. Tresoar is o.a. verantwoordelijk voor het beheer van de budgetten tot en met juni 2015.

Voor de Nacht van de filosofie is van de gemeente Leeuwarden, het Leeuwarder Ondernemersfonds, het Humanistisch verbond en het Nieuwe StadsWeeshuis een subsidiebedrag ontvangen. Het project Gerechtshof is uit de vooruitontvangen subsidie van Metamorfoze afgerekend.

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

## Toelichting op de categoriale exploitatierekening 2015

Het systeem- en netwerkbeheer, evenals het telefoonverkeer wordt door Tresoar geregeld ten behoeve van de Afûk, Keunstwurk, het Fries Museum, Friesland Pop en het Frysk Lânboumuseum.

Tresoar stelt in samenwerking met Bureau Varenus de Nieuwe Encyclopedie van Fryslân op. De kosten worden gedekt door sponsorbijdragen. In 2010 zijn de vervolgbetragen ontvangen. De bijdragen aan de deelveldredacteuren, webredactie en beeldredacteur zijn uitgekeerd.

	2015	2014
<b>Overige directe baten:</b>	€	€
Legaten	17.404	-

Via de Stichting Behear is het legaat van de heer Bruinsma aan Tresoar overgemaakt.

	2015	2014
<b>Publieksinkomsten/reguliere inkomsten:</b>	€	€
IBL aanvragen / -kopieën	5.976	6.859
Boetegelden / boeken zoek	1.557	1.052
Lenerspassen	2.060	2.189
Kadoboek/kalinder Moanne fan it Fryske Boek	4.385	5.226
Moanne fan it Fryske Boek	198	572
Opbrengst kantine	17.137	9.894
Reproducties	1.984	2.594
Opbrengst schriftelijke inlichtingen	2.969	5.119
Opbrengst cursussen/lezingen	15.387	16.321
Opbrengst verkoop boeken	40.827	34.135
Opbrengst keapmanskeunsten	0	34.734
Bijdr. Provincie, FFA 2009 t/m 2012	0	0
Busreizen Tresoar	-509	578
	<u>91.972</u>	<u>119.273</u>

De reguliere inkomsten vloeien over het algemeen voort uit de activiteiten van de afdeling Informatiediensten: aanvragen, bezoekerspassen, reproducties, behandel- en onderzoekskosten bij het behandelen van schriftelijke inlichtingen en boekverkoop. In het kader van Swalk (de Moanne fan it Fryske Boek) zijn een kadoboek en een aksjeboek uitgegeven.

De Provincie Fryslân heeft in plaats van uitbetaling in tien jaarlijkse termijnen het bedrag voor inhuizing van het FFA in 2013 geheel overgemaakt. De vergoeding over de jaren 2009 t/m 2012 is geboekt als reguliere inkomsten. De jaren 2014 t/m 2018 is als vooruitontvangen geboekt en zullen in de betreffende jaren vrijvallen.

<b>Totaal directe baten</b>	619.952	594.385
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Huren en pachten:</b>	€	€
Depotverhuur	110.919	105.095

De bedragen die hier zijn vermeld zijn verkregen door verhuur van ruimte aan: AFUK, Wetterskip Fryslân, FBTO, Omrop Fryslân en de AV-holding.

## Toelichting op de categoriale exploitatierekening 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Rente:</b>	€	€
Rente baten	<u>19</u>	<u>759</u>

Door de "crisis" en de lagere liquiditeit zijn de rentebaten in 2015 bijna weggefallen.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Vooruitontvangen subsidies:</b>	€	€
Vrijval uit vooruitontvangen subsidies	-	-

De vrijval uit vooruitontvangen subsidies is als volgt te verdelen:

Vrijval investering bouw Rijksdeel	-	-
Vrijval investering bouw Provinciaaldeel	-	-
Vrijval bestemmingsreserve verbouw/nieuwbouw		

### Lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Salarissen en sociale lasten</b>	€	€
Salarissen indirect personeel	1.333.512	1.339.991
Salarissen direct personeel	<u>2.061.756</u>	<u>2.012.898</u>
totaal	<u>3.395.268</u>	<u>3.352.889</u>

De verdeling van de salarissen in direct en indirect heeft plaatsgevonden aan de hand van de resultaten van het tijdschrijven: 47.011 uren direct en 30.406 uren indirect.

De verdeling van de salarissen kan als volgt worden opgesteld:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salarissen	2.520.718	2.571.792
Sociale lasten	313.519	314.413
Pensioenen	459.246	379.130
Overige personele lasten	<u>101.784</u>	<u>87.554</u>
	<u>3.395.268</u>	<u>3.352.889</u>

### Overige goederen en diensten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Directe materiële lasten	726.359	813.896
Behoudskosten	12.294	5.980
Deltaplan digitaliseren	<u>650.558</u>	<u>90.955</u>
totaal	<u>1.389.211</u>	<u>910.831</u>

De directe materiële lasten zijn onder te verdelen in:

Collectieontsluiting	100.370	conversie kaartmat/tweetalig zoeken
Collectievorming	129.293	Aanschaf boeken
Collectievorming	184.440	Kosten Nieuwe Encyclopedie Fryslân
Publieke dienstverlening: studiezaal	47.824	Onderhoud lees/afdrukapparatuur
Publieke dienstverlening: educatie/tentoonstelling	112.500	Andringa/Walta/Internationalisering/Nv/dF
	98.038	It Fryske Boek
Materieel beheer	<u>53.894</u>	Uitbesteden bindwerk, gebruiksgoederen
	<u>726.359</u>	

## Toelichting op de categoriale exploitatierekening 2015

Deltaplan digitaliseren	<u>650.558</u>	Voorbereiden, opzet plan, eur.aanbesteding
-------------------------	----------------	--

Behoudskosten: deltaplan	<u>12.294</u>	aanpassing klimaat depot 9/zuurvrije dozen
--------------------------	---------------	--

<b>Huren</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Huren	<u>712.762</u>	<u>706.613</u>
	<u>712.762</u>	<u>706.613</u>

Betreft de huren van Boterhoek 1 van de Stichting Behear Provinsjale Biblioteek: €430.766.

Betreft de huren van Boterhoek 3 van Rijksvastgoedbedrijf (Ministerie van BZK): €281.996.

<b>Exploitatiekosten</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Exploitatiekosten	<u>365.154</u>	<u>308.127</u>
	<u>365.154</u>	<u>308.127</u>

Betreft de kosten van onderhoud: €153.175; energielasten: €108.364; schoonmaakkosten €91.932; en beveiligingskosten: €11.683;

<b>Organisatie en overheadkosten</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Organisatie en overheadkosten	<u>317.168</u>	<u>351.336</u>
	<u>317.168</u>	<u>351.336</u>

Betreft kosten van kantoorbenodigdheden, telefoon, porto en bankkosten €76.006; transport- en reiskosten €27.554; kantinekosten €29.168; automatisering €168.187; bestuurskosten €6.443; representatiekosten €2.026; publiciteitskosten €7.784.

<b>Inhuur derden</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Inhuur derden	<u>133.172</u>	<u>171.378</u>
	<u>133.172</u>	<u>171.378</u>

Betreft inhuur tijdelijke krachten €37.876. Uitbesteden van de salarisadministratie €20.856; accountantscontroles w.o. jaarrekening €25.232. Waddenacademie 35.161. belastingadviseur 14.047.

<b>Rente</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rente	<u>728</u>	<u>5.244</u>
	<u>728</u>	<u>5.244</u>

Betaalde rente voor de afgesloten lening.

<b>Afschrijvingen:</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen	<u>193.050</u>	<u>202.847</u>
	<u>193.050</u>	<u>202.847</u>

De afschrijvingen kunnen verdeeld worden in:  
 afschrijvingen op verbouwingen: -  
 afschrijvingen op activa 193.050

Tresoar  
 Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
 te Leeuwarden

### Toelichting op de categoriale exploitatierekening 2015

In deze afschrijvingen is een bedrag opgenomen voor de inhuizing van het Fries Film Archief, dat in 2009 bij Tresoar ingetrokken. (zie toelichting activa: investeringen).

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Incidentele lasten</b>	€	€
BTW-claim 2009 t/m 2014	<u>386.617</u>	<u>-</u>
	<u>386.617</u>	<u>-</u>

In 2014 is Tresoar naar aanleiding van een boekenonderzoek door de Belastingdienst geconfronteerd met een naheffing BTW over de jaren 2009 tot en met 2014. De omvang van deze BTW-claim is gedurende 2015 bekend geworden en is na bemiddeling van een externe fiscalist met de Belastingdienst definitief bepaald op €386.617.

	<u>7.027</u>	<u>192.572</u>
<b>Resultaat voor bestemming</b>		
Bestemming resultaat is als volgt opgebouwd:		
Ten laste van bestemmingsreserve verbouw/nieuwbouw	28.181	32.556
Ten gunste van bestemmingsfonds huisvesting	233.863-	224.815-
Ten laste van bestemmingsreserve pers.ont.budget	-	30.000
Ten laste van bestemmingsreserve digitaliseren kaartmat.	-	12.500
Ten laste van Algemene Reserve belastingschuld	-	
Onttrekking/Toevoeging Algemene reserve	198.655-	42.813-

**Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen**

Drs. B. Looper, directeur

naam	duur dienstverband	omvang dienstver	Beloning	belastbare Kosten-vergoeding	Voorzien. op termijn	Beëind. uitkering	Jaar beëindiging
	onbepaald	Fulltime	112.137	266	15.375	0	n.v.t.

De leden van het Dagelijks Bestuur (mvr. mr. S. Poepjes, drs. J. van der Velde en W. Verf):

naam	duur dienstverband	omvang dienstver	Beloning	belastbare Kosten-vergoeding	Voorzien. op termijn	Beëind. uitkering	Jaar beëindiging
S. Poepjes	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
J. van der Velde	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
W. Verf	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.

Het Algemeen Bestuur (mevr. mr. S. Poepjes, Y. de Boer, S. Posthumus, mevr. mr. R.C.M. Kamsma, drs. J. van der Velde, prof.dr. P. Winsemius en W. Verf):

naam	duur dienstverband	omvang dienstver	Beloning	belastbare Kosten-vergoeding	Voorzien. op termijn	Beëind. uitkering	Jaar beëindiging
S. Poepjes	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
Y. de Boer	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
S. Posthumus	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
R.C.M. Kamsma	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
J. van der Velde	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
P. Winsemius	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.
W. Verf	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	n.v.t.

## RESULTATENANALYSE 2015

**Het verwachte exploitatiesaldo van €0 in de gewijzigde begroting is gehaald. Het resultaat werd uiteindelijk € 35.208,41.**

**Het resultaat, afgezet tegen de begroting conform de categorale exploitatierekening, wordt veroorzaakt door:**

Hogere salarissen en soc. Lasten	58.817
Hogere kosten inhuur derden	107.172
Hogere directe materiële kosten	127.686
Lagere exploitatiekosten en huren gebouwen	-236.659
Hogere organisatiekosten	-35.808
Hogere rentekosten	0
Lagere afschrijvingskosten	-33.538
Hoger incidentele lasten	386.617
Hogere mutatie vrijval	0
Hogere inkomsten	-409.494
Saldo verlies t.o.v. het verwachte expl.saldo	<u><u>-35.208</u></u>

Hogere salarissen en sociale lasten.

In de formatie is afscheid genomen van 2 medewerkers, dit leverde € 36.668 op. Daarentegen is een reservering voor vakantietoeslag van € 95.485 over 2015 opgenomen door de invoering van het IKB (Individueel Keuze Budget, als onderdeel van de cao per 1-1-2016).

Hogere kosten inhuur derden.

De tijdelijke (en project-) medewerkers zijn geboekt onder inhuur derden.

Eind 2014 is besloten de projectadministratie van de website Waddenzee.nl (een samenwerking van 2 ministeries en 3 provincies) voor nog een half jaar bij Tresoar onder te brengen. De hogere inhuurkosten worden gedekt door extra inkomsten. Extra accountantscontrole op het project Nieuwe Encyclopedie Friesland, ondersteuning bij de bespreking met de belastingdienst in verband met de BTW en de invoering van het IKB per 1-1-2016 leverden extra kosten op.

Hogere directe materiële kosten.

De niet begrote kosten voor de encyclopedie van Fryslân (€184.440) zijn verantwoordelijk voor de hogere uitgaven. Door verkregen subsidies, verantwoord bij de inkomsten, zijn de hogere uitgaven gedekt. Tegelijkertijd zijn door besparingen op de materiële kosten van € 56.754 de uitgaven in de hand gehouden.

Lagere exploitatiekosten gebouwen.

De gebruiksvergoeding voor het pand Boterhoek 3 is verlaagd, terwijl het budget van het Rijk voor de gebruiksvergoeding niet is verlaagd. OCenW stelt voor een vorming van een bestemmingsfonds toe te staan voor onderhoudsuitgaven in de toekomst.

Lagere organisatiekosten.

Door de samenwerking op het gebied van ICT met andere culturele instellingen zijn de telefoonkosten met de helft teruggebracht. De portokosten zijn met een derde deel gedaald. Ten eerste door een andere manier van verzending van boeken voor IBL (interbibliotheecair leenverkeer) en ten tweede door een lager aantal verzonden poststukken.

Lagere afschrijvingskosten.

Ruim 10 jaar na de fusie zijn investeringen en aanschaffingen uit de aanloopperiode van Tresoar afgeschreven, maar is de technische levensduur nog niet verstreken, waardoor vervanging nog niet heeft plaatsgevonden.

Hogere incidentele lasten

In 2014 is Tresoar naar aanleiding van een boekenonderzoek door de Belastingdienst geconfronteerd met een naheffing BTW over de jaren 2009 tot en met 2014. De omvang van deze BTW-claim is gedurende 2015 bekend geworden en is na bemiddeling van een externe fiscalist met de Belastingdienst definitief bepaald op €386.617.



Lagere inkomsten (inkomenoverdracht).

De programmagelden zijn gestegen met € 650.558. Dit bedrag is ontvangen van de Provincie voor het Deltaplan Digitalisering. Daarentegen zijn de bijdragen van de partners gedaald met € 752.940.

De directe baten zijn gestegen met € 479.032.

Hiervan was € 440.958 afkomstig van sponsoren

De opbrengsten sponsoring publieksactiviteiten en bijdragen algemeen zijn als overige algemene inkomsten verantwoord.

Voor de activiteiten Nacht van de Filosofie, Mearkes út'e Wâlden, Studium Generale en extra avondopenstelling zijn diverse subsidie en sponsorgelden binnengekomen.

Het project Nieuwe Encyclopedie van Fryslân (€ 184.440) is hier verantwoord.

Voor het Aksjeboek foar bern is van de Provincie € 11.497,50 ontvangen.

De dienstverlening aan derden is gestegen door zakelijke ICT-activiteiten voor de culturele instellingen (€ 14.350).

Door de prijsbijstelling huisvesting en loon- en prijsbijstelling van het materiële budget valt het budget van het Ministerie van OCenW € 4.168,- hoger uit.

Daarnaast zijn er bij instellingen archiefwerkzaamheden en materiële tests uitgevoerd.

Van 3 provincies en 2 ministeries zijn gelden (€ 57.000) ontvangen voor de vernieuwde opzet van Waddenzee.nl.

Samen met de Waddenacademie werkt Tresoar aan deze site voor overheidsinformatie over het waddengebied.

Tresoar is verantwoordelijk t.e.m. juni 2015 voor het beheer van de budgetten.

Er zijn twee bedragen vrijgevallen uit vooruitontvangen subsidies van de Provincie: € 11.500 ten behoeve van de uitreiking van de G.J. prijs en € 14.000 ten behoeve van internationale activiteiten van de Fryske literatuur.

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Controleverklaring**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

### **Voorstel tot bestemming resultaat over de periode 2015**

Onverdeeld exploitatiesaldo	€ <u>7.027,41</u>
-----------------------------	----------------------

Het bestuur wordt tijdens de Bestuursvergadering gevraagd in te stemmen met:  
het ten laste brengen van € 28.181 aan de bestemmingsreserve verbouw/nieuwbouw.  
en €233.863 te bestemmen voor het bestemmingsfonds huisvesting,  
volgens opdracht van OCenW,  
en het batig saldo van €7.027,41 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

### **Verklaring bestuur**

Hiermee verklaart het Bestuur van Tresoar te Leeuwarden,  
dat de jaarrekening over de periode 1 januari t/m 31 december 2015  
van genoemde gemeenschappelijke regeling is opgemaakt in overeenstemming met de ter zake  
vastgestelde richtlijnen.

De voorzitter:

Secretaris:

Leeuwarden, d.d.

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **Controleverklaring**

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

**Afwijking van meer dan 5% tussen de realisatie en de begroting ten opzichte van de functionele exploitatierekening.**

**Materieel beheer (collectie blijft in goede staat)**

Aan restaureren en conserveren is meer besteed dan begroot. De oorzaak ligt in het feit dat voor het Deltaplan Digitalisering veel voorbereidend werk nodig is.

**Hogere realisatie ontsluiting fysiek (collectie is op orde)**

Bij ontsluiting fysiek zijn de kosten voor het opzetten van de Encyclopedie Fryslân, ter grootte van €184.440 opgenomen.

**Hogere realisatie ontsluiting digitaal**

Het Deltaplan Digitalisering Cultureel Erfgoed (DDCE) is als programmaonderdeel opgevoerd van Wurkje foar Fryslân.

Er is €650.558 uitgegeven in 2015.

**Lagere realisatie collectievorming (collectie is volledig)**

In verband met automatisering en digitalisering zijn minder boeken aangeschaft.

**Lagere realisatie publieke dienstverlening (voldoen aan publieksvraag)**

Door aanpassing van het gebouw zijn meer studieplekken gecreëerd voor studenten. Het aantal uitleningen is afgenomen en, ondanks uitbreiding van de openingsuren in de avond, zijn er minder uren logistiek voor de studiezaal geleverd.

**Hogere realisatie aanbieden publ. Dienstverlening (ov. Projecten publieksbereik)**

De directe kosten van Swalk (de vervanger van De Moanne fan it Fryske Boek) bedroegen €22.690.

Aan uren zijn aan de Moanne fan it Fryske Boek 1.044 extra uren besteed.

In het totaal zijn er aan de projecten publieksbereik 16.105 uren besteed.

Voor het project "Aksjeboek foar bern" is het boek "Dy iene foto" uitgebracht.

Het boek is uitgegeven in september 2015 in het kader van de algemene promotie van "jongereinliteratuer". Maar met name ook voor de jeugd in de onderbouw van het meertalig voortgezet onderwijs. Het project is uitgevoerd op 5 scholen: Bogerman te Koudum, Bogerman te Wommels, Liudger te Burgum, Liudegre te Waskemeer en De Saad in Damwoude.

Er zijn 18 kleine en middelgrote tentoonstellingen opgezet, zowel intern als extern.

Er zijn 7 publicaties gerealiseerd.

Voor deze (hogere) uitgaven zijn echter subsidie- en sponsorgelden ontvangen, die verantwoord zijn bij overige algemene bijdragen.

### **Hogere incidentele lasten**

In 2014 is Tresoar naar aanleiding van een boekenonderzoek door de Belastingdienst geconfronteerd met een naheffing BTW over de jaren 2009 tot en met 2014. De omvang van deze BTW-claim is gedurende 2015 bekend geworden en is na bemiddeling van een externe fiscalist met de Belastingdienst definitief bepaald op €386.617.

### **Hogere kosten Zakelijke dienstverlening (overige activiteiten)**

Met een lagere inzet van 39 uren is het in 2015 gelukt een meeropbrengst te krijgen van ca. €14.500 ten opzichte van de begroting.

De ICT-dienstverlening aan de Afûk, Friesland Pop, het Fries Museum, Keunstwurk Fries Genootschap en Fries Film Archief leverde € 38.500 aan opbrengsten op.

### **Opbrengst Ruimte verhuur**

De inkomsten uit verhuur van ruimte aan de Afûk worden hier verantwoord.

Niet onvermeld mag blijven de opbrengst dienstverlening Wetterskip.

Het Wetterskip Fryslân heeft zijn archief bij Tresoar ondergebracht.

### **Hogere bijdrage Financiering en algemene dekkingsmiddelen**

Van de Provincie Fryslân is een bedrag van €1.027.045 ontvangen voor het Deltaplan Digitalisering.

Hiervan is € 650.558,- verantwoord bij de uitgaven en € 376.487 bij vooruit ontvangen bedragen.

Na de Europese aanbesteding half 2015 zijn de projecten van start gegaan.

Voor de vernieuwde opzet Waddensee.nl hebben 3 provincies (Friesland, Groningen en Noord-Holland) tezamen met 2 ministeries ((I&M en EL&I) samenwerking toegezegd aan de Waddenacademie en Tresoar. Voor 2015 is een financiële bijdrage van € 57.000 ontvangen.

Met ingang van 1 juli 2015 is het project overgedragen aan Rijkswaterstaat, directie Noord Nederland.

Door de prijsbijstelling huisvesting en loon- en prijsbijstelling van het materiële budget valt het budget van het Ministerie van OCenW €4.618,- hoger uit.

Andere subsidie/sponsorbijdragen zijn: Encyclopedie Fryslân €184.440 en €10.000 van het Nieuwe Stadsweeshuis voor de Friese Oorlogsjaren.

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

Overzicht toegezegde meerjarige subsidies voor indexering,  
over de gehele periode van de cultuurnota.

	2012	2013	2014	2015
<b>structureel:</b>				
Ministerie OC&W-MLB/DCE	1.761.373	1.784.561	1.794.452	1.798.620
Provincie Fryslân (incl. Fryske Boek)	2.958.933	3.018.112	3.040.312	3.131.291
Provincie Fryslân, budget Fryske Boek	175.750	175.750	178.826	182.403
Provincie Fryslân, bijdr. Prov. Archieven	360741	367054	367.054	374.395
Provincie Fryslân, Deltaplan digitalisearng			90.955	650.558
subtotaal	5.256.797	5.345.477	5.471.599	6.137.267
<b>incidenteel - Financiering van de investeringen (exclusief BTW):</b>				
Ministerie OC&W-DCE	0	0	0	0
subtotaal	0	0	0	0
<b>incidenteel - overig</b>				
Provincie Fryslân, Kertiermakker Fryske Kanon	0	14.134	0	0
Provincie Fryslân, literêre prizen	12.726	26.274	0	15.050
Provincie Fryslân, Waddenzee.nl	19.000	19.000	0	9.500
Provincie Fryslân, internationalisearng Fr. Literatue	0	0	23.500	14.000
Provincie Fryslân, likwidaasje Fryske Boek	0	8.632	0	0
Provincie Fryslân, herhuisvesting Fries Filmarchief	0	32.500	0	0
Provincie Fryslân, TDE-Edukatyf	0	40.000	0	0
Provincie Fryslân, POD en E-book	0	0	0	0
Provincie Fryslân, Aksjeboek foar bern	0	20.000	24.000	11.498
Provincie Fryslân, Nacht van de filosofie	750	0	0	0
Provincie Fryslân, Nije Ensyklopedy fan Fryslân	0	90.000	0	0
Provincie Fryslân, cursus Dorpsgids	1.000	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>5.290.273</b>	<b>5.596.017</b>	<b>5.519.099</b>	<b>6.187.314</b>

Aansluiting budget 2011 van het Ministerie van OCenW:  
(2.022.993+139.000) = 2.161.993

Aansluiting budget 2012 en 2013 van het Ministerie van OCenW:  
1.761.373 (voor 2012) en € 1.784.561 (voor 2013) en 1.794.453 (voor 2014).

Aansluiting budget 2015 van het Ministerie van OCenW:  
1.798.620 (brief Nationaal Archief 5-1-2016)

## ADDITIONELE GEGEVENS

### Overzicht sponsorbijdragen en overige bijdragen over 2015: (verantwoord onder overige algemene bijdragen)

Sponsorbijdragen:	
Waddenzee.nl	€ 57.000
Opbrengst automatisering	€ 68.055
Bijdrage digitalisering, metamorfoze gerechtshof	€ 60.954
Provinsje Fryslân, Aksjeboek foar bern	€ 11.498
Stichting FAF, Mearkes út'e Wâlden	€ 2.500
Douwe Kalma Stichting, Mearkes út'e Walden	€ 500
Nieuwe Stadsweeshuis, Nacht van de filosofie	€ 2.500
Gemeente Leeuwarden, Nacht van de filosofie	€ 5.000
Opbrengst intree, Nacht van de filosofie	€ 3.551
LOF, Nacht van de filosofie	€ 800
Humanistisch Verbond, Nacht van de filosofie	€ 5.000
Lammer Koopmans Stichting, Yn argieven klinkt de tiid	€ 500
Provinsje Fryslân, Obe Postma priis	€ 3.550
Provinsje Fryslân, GJ priis	€ 11.500
St. Studiecentrum Judaica, Jofeldag	€ 750
Gemeente Leeuwarden, extra avondopenstelling	€ 12.500
Gemeente Leeuwarden, Studium Generale	€ 10.000
Nieuwe Encyclopedie van Friesland	€ 184.440
	<hr/>
	€440.598

Tresoar  
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
te Leeuwarden

Tabel 10: prestatie-indicatoren behoud "Collectie blijft in goede staat"

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Depotcapaciteit (in km's)	34,9	34,9
Omvang collectie (in km's)	32,6	32,3
Omvang overheidsarchieven (in m1)	10.200	10.096
Particuliere archieven (in m1)	4.265	4.185
Letterkundige archieven in m1 (bewegings-, organisatie- en persoonlijke archieven)	1.282	1.280
Letterkundige brieven- en handschriften ( in m 1)	0	0
Museale collectie (stuks)	2.683	2.620
Verhuurd (in m1)	1.947	1.947

Tabel 12: Prestatie –indicatoren Beheer “Collectie is op orde”

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Archieven verpakt en beheerd (in km's)	0	0
Overheids- en particuliere archieven in goede, geordende en toegankelijke staat (MaisFlexis)	0	0
Letterkundige archieven (organisatie- en persoonlijke archieven) (MaisFlexis)	0	0
Boektitels, documentaire (handschriften, brieven, (kranten-) artikelen, avm) titels gecatalogiseerd in GGC	14.515	14.245
Museale objecten in Content DM	0	0

Tabel 13: Prestatie-indicatoren Beheer “Collectie is volledig”

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Overheidsarchieven	0	0
Particuliere archieven	0	0
Letterkundige archieven	0	0
Boeken (waaronder Friestalige uitgaven)	0	0
Documentaire (handschriften, brieven) titels	0	0
Audiovisuele documenten en bestanden	0	0
Museale objecten	0	2.620



Tabel 14: Prestatie-indicatoren publieksbereik (onderzoekers)

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
<b>Studiezaal</b>		
- bezoekers	54.795	49.232
- Tel. / schriftelijke / e-mail	0	0
- Aanvragen archiefstukken	12.164	12.180
- Uitleningen aan de balie	24.948	21.286
- Vragen @ladin	0	0
<b>Overige producten tbv onderzoekers</b>		
- gebruik database Alle Friezen	116.017	87.880
- Zoekvragen Genlias	0	Genlias
- Aantal bezoeken Genlias	0	opgeheven
- Aantal bezoeken Wiewaswie	46.911	44.930

Tabel 15: Prestatie-indicatoren grasduiners en virtuele studiezaal

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
<b>Website</b>		
- Pageviews website	0	0
- Aantal bezoeken website	0	2.748.405
- Verblijfsduur in minuten	0	0
<b>Tentoonstellingen</b>		
- Eigen tentoonstellingen	18	14
- Bezoek tentoonstellingen	0	0
- Bruikleningen ext. Tentoonstellingen	0	0
% Naamsbekendheid (spontaan)	0	0
% Naamsbekendheid (geholpen)		

Tabel 16: Prestatie-indicatoren educatie

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Bereik cursussen / lezingen onderwijs/alg.publiek	13.043 6.410	13.698 2.800
Op aantal evenementen	24	50
Website bezoekers (educatie prod) (inbegrepen in tabel 15)	1.404.059	1.021.260

Tabel 17: Prestatie-indicatoren schrijfbevordering en literaire activiteiten

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Bereik cursussen / lezingen (in personen)	0 19.453	0 16.498
Op aantal evenementen	0	0

# Bijlagen

Tresoar  
 Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
 te Leeuwarden

**Overzicht personele sterkte en personeelslasten 2015, op basis van bezetting per afdeling.**

Afdeling	Aantal	Aantal	Realisatie loonkosten	Aantal	Aantal	Begroting loonkosten	Aantal	Aantal	Realisatie loonkosten
	fte	personeels leden	2015	fte	personeels leden	2015	fte	personeels leden	2014
			€			€			€
Afdeling Informatiediensten	22,84	32	1.549.081	23,84	32	1.544.915	24,81	34	1.598.762
Afdeling Publieksprojecten	13,99	15	948.846	13,98	15	905.953	13,99	15	901.519
Bestuurlijke projecten en B.V.	9,62	11	652.459	9,54	11	618.225	9,62	11	619.915
Directie en adviseurs	3,61	4	244.909	4	4	259.214	3,611	4	232.694
<b>Totaal</b>	<b>50,06</b>	<b>62</b>	<b>3.395.295</b>	<b>51,36</b>	<b>62</b>	<b>3.328.307</b>	<b>52,031</b>	<b>64</b>	<b>3.352.890</b>

Loonkosten	Realisatie loonkosten	Begroting loonkosten	Realisatie loonkosten
	2015	2015	2014
	€	€	€
Salarissen	2.648.846	2.475.000	2.571.792
Sociale lasten	313.519	310.000	314.413
Pensioenlasten	331.096	460.000	379.130
Overige lasten	101.807	93.307	56.117
		0	
<b>Totaal</b>	<b>3.395.268</b>	<b>3.338.307</b>	<b>3.352.890</b>

Model Verloop voorzieningen en reserves 01-01-2015 t/m 31-12-2015

	Saldo 01.01.2015	dotaties boekjaar	bestedingen aan doel in boekjaar	algemene vrijval in boekjaar	saldo eind boekjaar
**					
I Algemene reserves					
Exploitatie reserve	327.062	-	-	-	327.062
Resultaat lopend boekjaar		-	-	198.655	198.655-
<b>Subtotaal algemene reserves</b>	<b>327.062</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>198.655</b>	<b>128.407</b>
II Bestemmingsreserves					
Bestemmingsresreve legaten	0	0	0	0	-
Bestemmingsfonds huisvesting	224.815	233.863	-	-	458.678
Best .reserve verbouw 2009/2012.	150.187	-	28.181	-	122.006
Best.reserve Pers.Ontw. Budget	-	-	-	-	-
Best.reserve ZW/WW/WAO/WIA	55.000	-	-	-	55.000
Best.reserve dig. Kaartmaterialen	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	<b>430.002</b>	<b>233.863</b>	<b>28.181</b>	<b>-</b>	<b>635.684</b>
IV Vooruitontvangen subsidies					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Voorziening Nieuwe Encycl. Fr.	198.754	8.200	184.440	-	22.514
NSW, Friese Oorlogsjaren	10.000	0	10.000	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal voorzieningen</b>	<b>208.754</b>	<b>8.200</b>	<b>194.440</b>	<b>-</b>	<b>22.514</b>
<b>Totaal</b>	<b>965.818</b>	<b>242.063</b>	<b>222.621</b>	<b>198.655</b>	<b>786.605</b>

\*\* De reserve in enig jaar bedraagt niet meer dan tien procent van de begroting van dat jaar tenzij de minister en gedeputeerde staten gezamenlijk een ander percentage vaststellen.

Tresoar  
 Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum  
 te Leeuwarden

**Verloop Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2015**

	afschrijf termijn	activa waarde 01.01.2015	investering in boekjaar	afschrijving in boekjaar	waardervermindering	activa waarde 31.12.2015
<b>I Gebouwen en terreinen</b>						
Verbouwingen	10 jaar	92.425	-	5.170	-	87.255
Verbouwingen	5 jaar	529	-	233	-	296
Verbouwingen	3 jaar					-
<b>Subtotaal gebouwen en terreinen</b>		<b>92.953</b>	<b>-</b>	<b>5.403</b>	<b>-</b>	<b>87.551</b>
<b>II Inventaris en inrichting</b>						
Depotinrichting (nagelvast)	25 jaar	300.417	-	14.869	-	285.548
Depotinrichting (niet nagelvast)	15 jaar	-	-	-	-	-
Kantoorapparatuur	5 jaar	-	-	-	-	-
Kantoormeubilair	10 jaar	250.631	2.029	47.811	-	204.849
overige apparatuur en inventaris	5-10 jaar	22.692	-	5.512,04	-	17.180
<b>Subtotaal inventaris en inrichting</b>		<b>573.740</b>	<b>2.029</b>	<b>68.192</b>	<b>-</b>	<b>507.577</b>
<b>III Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>						
Transportmiddelen	5 jaar	-	-	-	-	-
Technische installaties	10 jaar	-	-	-	-	-
Automatisering	5 jaar	337.903	33.557	119.455	-	252.005
<b>Subtotaal andere vaste bedrijfsmiddelen</b>		<b>337.903</b>	<b>33.557</b>	<b>119.455</b>	<b>-</b>	<b>252.005</b>
<b>Totaal</b>		<b>1.004.596</b>	<b>35.586</b>	<b>193.050</b>	<b>-</b>	<b>847.132</b>

Tresoar														
Frysk Histoarysk en Letterkundich Sintrum te Leeuwarden														
<b>Kostenverdeelstaat over 2015 - Realisatie</b>														
					<b>Toerekeningen 2014</b>									
	Directe lasten	Directe baten	Direct personele	Indirect personele lasten	Kapitaal lasten	Huisvestings kosten	Facilitaire onderst.	ICT lasten	Beleid lasten	PR/marketing lasten	Fin.adm.en Inform.voorz.	Totaal voor doorverd.alg. producten	Doorverdeling alg.producten.	Totaal
Direct lasten			2.142.624	1.385.816	221.959	1.077.916	134.754	168.186	6443	7.784				
Directe baten														
Direct personeel			-2.142.624											
Indirect personeel				-1.385.816		184086	197531	210520	655991	27437	110251			
Kapitaallasten					-221959	55490		166.469						
<b>subtotaal</b>			0	0	0	1317492	332.285	545.176	662.434	35.221	110.251			
Huisvestingskosten						-1317492	30302	14.492	14492	3952	7905			
Facilitaire ondersteuning							-362587	18.129	54.388	45.323	45.323			
ICT lasten								-577798	33017	5503	16509			
Beleid									-764331	0	0			
PR/marketing lasten										-90000	0			
Fin.adm. en informatievoorziening											-179988			
<b>Door te verdelen:</b>														
<b>subtotaal</b>						0	0	0	0	0	0	0		
<b>Materieel beheer (collectie blijft in goede staat)</b>			235.633			109352	36259	22.011	229299	27000	53996	713.551	-713551	0
Restaureren	53.894		0									53.894	178388	232.282
Conserveren	12.294	0	0									12.294	271149	283.443
Inbinden			0									0	214065	214.065
Reproduceren			0									0	49949	49.949
<b>Ontsluiting fysiek( collectie is op orde)</b>	281.099		410.467			86954	36259	121.062	114650	13500	26998	1090989	-1090989	0
archivalia	0		0									0	250928	250928
Boekerij algemeen	0		0									0	272747	272747
Boekerij Buma	0		0									0	21820	21820
Boekerij Fuks	0		0									0	21820	21820
friese documentatie	0		0									0	360027	360027
<b>Ontsluiting digitaal (digitale toegang tot archieven)</b>														
Toegang tot databestanden - avm	654269	0										654269	163648	817917
Digitaliseringsproject - rolfilms	0	0										0	0	0
<b>Collectievorming( collectie is volledig)</b>			140924			64557	36259	16509	114650	13500	26998	413396	-413396	0
archivalia			0									0	49608	49608
Boekerij algemeen	101.287		0									101287	310047	411334
Boekerij Buma	23.683		0									23683	16536	40219
Boekerij Fuks	4.323	0	0									4323	37206	41529
transport	1.130.849	0	787.025			260863	108776	159582	458599	54000	107993	3067687		3.067.687

transport	1.130.849	0	787.025			260863	108776	159.582	458599	54000	107993	3067687		3.067.687
<b>Onderzoek publ. dienstverlening(voldoen aan indiv.publieksvraag)</b>						981531	90647	357684	267516	31500	62996	1791874	-1791874	0
Studiezaal	47.824	-91.972	612556									568408	752587	1320995
Virtuele studiezaal			0									0	161269	161269
Inlichtingendienst			0									0	179187	179187
Uitleningen			0									0	143350	143350
<b>Aanbieden publ.dienstverlening(ov.projecten publieksbereik)</b>														
Schrijfbevordering en literaire activiteiten	121.976	0	734019									855995	143350	999345
Onderwijs	75.444	0	0									75444	125431	200875
Alg. belangstellenden	13.118	0	0									13118	286700	299818
<b>Zakelijke dienstverlening(overige activiteiten)</b>		0	9024			3952	0	5.503	38217	4500	8999	70196	-70196	0
Ontsluiten voor derden		-69.978	0			0	0	0	0	0	0	-69978	39309	-30669
Adviezen over alles		0	0			0	0	0	0	0	0	0	6318	6318
Ruimte verhuur		-110.919	0			0	0	0	0	0	0	-110919	24568	-86351
Studiezaalverlening voor derden		0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitleen personeel			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderzoek voor derden			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	1.389.211	-272.869	2.142.624			1317492	362587	577798	764331	90000	179988	6261824		6.261.825
<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen:</b>														
rentebaten														19
subsidie/sponsorgelden/legaten														458.002
vrijval reserve														60.181
bijdragen partijen GR														5.426.709
programmagelden/doelsubsidies														710.558
subtotaal														6.655.469
af:dotaties reserveringen/voorzieningen														205.682
af: incidentele lasten														386.617
<b>per saldo</b>														6.063.170
<b>Exploitatiesaldo</b>														-198.655
<b>Bestemming resultaat</b>														0
<b>Resultaat na bestemming</b>														-198.655

## TRESOAR

### STAAT VAN UITGAVEN EN INKOMSTEN

2015

€

#### OPBRENGSTEN

##### *subsidies*

Rijk OCW - DCE/MLB	1.597.620
Investeringsbijdrage DCE/RAD	141.000
bijdr Provincie Archiefzorg	374.395
Provincie	3.131.291
Provincie It Fryske Boek	182.403
	<u>5.426.709</u>
<b>Provincie: deltaplan digitalisering</b>	650.558

##### *Overige opbrengsten:*

Reguliere inkomsten	91.972
Zakelijke dienstverlening:	
- Rijksoverheid	-
- Derden	69.978
Depotverhuur/OU exploitatiek.	110.919
Vrijval bestemmingsreserves	60.181
Doelsubsidies	60.000
Legaten	17.404
Rente	19
Subsidies/sponsorgelden	440.598
<i>Incidentele baten</i>	-

#### **TOTAAL OPBRENGSTEN**

6.928.338

#### KOSTEN

€

##### *Personeelslasten:*

Salarislasten	3.226.904
Salarislasten Fryske Boek	84.365
Inhuur derden	133.172
Overige personeelslasten	83.999
Investeringsraming P en O	-
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u>3.528.440</u>

##### *Direkte materiële kosten*

<i>Direkte materiële kosten Fryske Boek</i>	639.610
<i>Direkte mat. Kosten behoudsplan</i>	86.749
<i>Dir. mat. Kosten Deltaplan Digital.</i>	12.294
	650.558

##### *Indirekte materiële kosten*

- Huisvestingskosten	1.077.916
- investeringsraming inr/huisvesting	-
- Organisatiekosten	317.168
- Rente en afschrijvingen	221.959

#### **Totaal materiële kosten**

3.006.254

#### **Dotatie voorzieningen/fondsen**

0

#### **Incidentele lasten**

386.617

#### **TOTAAL KOSTEN**

6.921.310,46

#### **RESULTAAT VOOR BESTEMMING**

**7.027,41**

#### **Bestemming resultaat**

**205.682**

#### **Resultaat na bestemming**

**-198.654,59**