

Financiën Stichting Centrum voor Israëlstudies 2015



Inleiding.

De Stichting Centrum voor Israëlstudies (CIS) is op 1 januari 2014 als zelfstandige rechtspersoon van start gegaan, door een gezamenlijk initiatief van een drietal participanten: de Deputaten Kerk en Israël van de Christelijke Gereformeerde Kerken, de Gereformeerde Zendingbond (GZB) en de Christelijke Hogeschool te Ede (CHE).

De financiële informatie in dit overzicht betreft het thans meest actuele, afgeronde boekjaar 2015.

Gedurende geheel 2015 had de Stichting Centrum voor Israëlstudies 4 personen in dienst (2,13 fte):

- Een directeur (0,43 fte)
- Een Israëlconsulent in Jeruzalem (1,00 fte)
- Een diaconaal consulent (0,40 fte)
- Een management assistent (0.30 fte)

Toelichting op de exploitatie 2015.

1. De Stichting Centrum voor Israëlstudies realiseert geen financiële overschotten of tekorten. Met de financiële participanten is afgesproken, dat eventuele overschotten of tekorten jaarlijks met hun bijdrage zullen worden verrekend. Om die reden is het exploitatiesaldo '0'. De omvang van deze verrekening over 2015 is te vinden op regel '2' van de balans.
2. Naast deze financiële participanten heeft het CIS enige (co)partners, die jaarlijks elk een vast of variabel bedrag aan de instandhouding van het CIS bijdragen.
3. Dit zijn de incidentele of periodieke giften van kerkelijke gemeenten (b.v. een collecteopbrengst), van particulieren of van andere instellingen of organisaties, voor zover die niet voor een specifiek project bestemd zijn. Projectgiften zijn vermeld bij het volgende punt 4.
4. Dit zijn alle specifieke, projectgebonden ontvangsten in de vorm van projectsubsidies, projectbijdragen van deelnemers en andere per project 'geormerkte' giften. Voorbeelden zijn diaconale projecten in Israël, studiereizen naar Israël, onze Jeruzalempost, cursussen, publicaties, seminars en dergelijke.
5. De looptijd van een project beslaat nogal eens twee kalenderjaren. Alle voor bepaalde projecten 'geormerkte' middelen die per 31 december van enig jaar nog beschikbaar zijn voor de periode daarna, worden op de balans opgenomen als 'reserves voor doorlopende projecten' (zie regel 9 van de balans). In de loop van 2015 is een bedrag van € 12.117 aan deze reserves onttrokken om dergelijke projecten daarmee (deels) verder te kunnen financieren.
6. Overige inkomsten zijn b.v. royalty's, ontvangen rente, vergoedingen, e.d.
7. Van de personele kosten is ongeveer 25% bestemd voor de instandhouding van de Stichting CIS als organisatie. Ergo, ongeveer 75% van deze kosten wordt ingezet voor de realisatie van concrete projecten.
8. Een belangrijk deel van deze kosten gaat op aan huisvesting in Jeruzalem en Ede. Daarnaast vallen alle kantoor-, administratie-, vergader- en opleidingskosten hieronder.
9. Dit zijn reis- en verblijfkosten in Nederland en in Israël, plus de kosten van werkbezoeken aan Israël en Nederland, over en weer.
10. Deze uitgaven zijn vooral bestemd om de relatie met de diverse 'achterbannen' van de participanten en (co)partners inhoudelijk te versterken en te verdiepen.

11. Het vermelde bedrag is het totaal van uitgaven aan alle projecten (zoals omschreven bij het voorgaande punt 4) in het kalenderjaar 2015.
12. Een deel van de projecten loopt door in het kalenderjaar 2016. De daarvoor eind 2015 al beschikbare middelen (€ 7.000) worden gereserveerd voor 2016. Zie ook de toelichting bij het voorgaande punt 5 en bij regel 9 van de balans.
13. Alle projecten worden in principe kostendekkend begroot, plus – waar dat relevant is – een bijdrage voor de inzet van uren van één of meer van onze medewerkers. In werkelijkheid ontstaat bij de eindafrekening van elk project een doorgaans bescheiden overschot of tekort. Projectoverschotten worden gedoteerd aan de daarvoor bestemde egalisereserve (zie punt 7 van de balans) en projecttekorten worden aan deze reserve onttrokken. Ook de bijdragen voor de uren van ingezette medewerkers worden aan deze reserve toegevoegd.
14. De kosten van de zogenaamde 'Jeruzalempost' (de vestiging van het CIS in Jeruzalem) hebben per periode van ongeveer zes jaar een nogal cyclisch verloop. De genoemde meerjarenreserve is bedoeld om dit wisselende kostenpatroon toch gelijkmatig over deze jaren te verdelen.

Toelichting op de balans per 1 januari 2015.

1. De Stichting CIS huurt werkruimten inclusief facilitaire ondersteuning en heeft daarom weinig behoefte aan vaste activa. Het vermelde bedrag aan vaste activa betreft een tweetal borgsommen en drie laptops.
2. Bij punt 1 van de toelichting op de exploitatie is gemeld dat het CIS geen financiële overschotten of tekorten realiseert, maar eventuele saldo's na afloop van elk jaar verrekend met de voorschotten die de financiële participanten hebben verstrekt. Het vermelde bedrag wordt na afloop van het kalenderjaar 2015 met hen verrekend.
3. Het bedrag aan debiteuren is hoger dan normaal, omdat één van de projecten eind 2015 plaatsvond en de financiële bijdragen daarvoor voor een belangrijk deel begin 2016 zijn betaald.
4. Het CIS houdt een beperkte voorraad specifieke (studie)boeken aan, deels van eigen uitgaven. De actuele waarde van deze voorraad is vermeld.
5. De regel 'overlopende activa' betreft een voorschot voor de financiering van een speciaal, extra werkbezoek van bestuursleden + enige gasten aan Israël, eens per 6 jaar.
6. De liquide middelen zijn volledig in girale vorm aanwezig op de bankrekeningen, de zakelijke spaarrekening en een creditcardrekening. Deze creditcardrekening wordt intensief gebruikt, vooral voor groepsreizen naar Israël.
7. Zie ook de toelichting bij punt 13 van de exploitatierekening. De per 31 december 2015 vermelde € 33.354 is het totaal van de egalisereserve, zoals die in de afgelopen jaren is opgebouwd. Het bestuur van de Stichting CIS heeft in overleg met de financiële participanten besloten deze reserve in de komende jaren (ook) deels te gaan gebruiken voor een bescheiden versterking van de bemensing van de organisatie, waar dit dringend nodig is. Daar is per 1 januari 2016 een begin mee gemaakt.
8. Zie de toelichting bij punt 14 van de exploitatierekening.
9. De reserves voor doorlopende projecten zijn met € 5.117 gedaald tot € 47.636. Deze daling is de resultante van € 12.117 onttrekkingen (zie regel 5 bij exploitatie) en een dotatie van € 7.000 (zie regel 12 bij exploitatie).
10. Dit betreft niet aan projecten verbonden reserves: met name de verplichting als rechtspersoon en werkgever een reservering voor het vakantiegeld van onze medewerkers te realiseren.
11. Voor de crediteuren geldt hetzelfde als voor de debiteuren (zie regel 3 van de balans). Het relatief hoge bedrag bestaat voor een groot deel uit projectverplichtingen uit eind 2015 die begin 2016 zijn betaald. Dit naast een post loonbelasting december 2015 en enige handelscrediteuren.
