

**JAARREKENING 2020**

**STICHTING ECONOMIC BOARD REGIO ARNHEM-NIJMEGEN  
NIJMEGEN**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **RAPPORT**

- |                             |          |
|-----------------------------|----------|
| A. Opdracht                 | pagina 3 |
| B. Samenstellingsverklaring | pagina 3 |
| C. Algemeen                 | pagina 4 |
| D. Resultaten               | pagina 4 |

### **JAARREKENING**

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Balans per 31 december 2020                                  | pagina 5  |
| 2. Staat van baten en lasten over 2020                          | pagina 7  |
| 3. Kastroomoverzicht 2020                                       | pagina 8  |
| 4. Grondslagen voor waardering en bepaling exploitatieresultaat | pagina 9  |
| 5. Toelichting op de balans per 31 december 2020                | pagina 11 |
| 6. Toelichting op de staat van baten en lasten                  | pagina 13 |

### **Overige gegevens**

- |  |           |
|--|-----------|
| 1. Ontbreken van de verklaring                         | pagina 17 |
| 2. Statutaire regeling bestemming exploitatieresultaat | pagina 17 |

Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen  
Toernooiveld 300  
6525 EC Nijmegen

Nijmegen, 22 april 2021

Geacht bestuur,

**A. Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen te Nijmegen samengesteld.

Het bestuur van de stichting is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

**B. Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen te Nijmegen is door ons opgesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij deze jaarrekening wordt door de externe accountant Reith & Ten Böhmer, in de persoon van de heer N.H.M. Reith AA, een controleverklaring verstrekt. Voor deze controleverklaring verwijzen wij naar de overige gegevens.

## C. Algemeen

### Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel het versterken van de samenwerking tussen ondernemers, kennisinstellingen en overheden op de groeisectoren Health, Energy en Food en de cross-overs daartussen om daarmee de economische slagkracht van de regio Arnhem-Nijmegen verder te ontwikkelen en de regionale groeikansen te benutten met alle voor dat doel dienstige middelen.

### Directie

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mevrouw S.M. Helbig.

## D. Resultaten

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt € 38.244.

De vergelijking van de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting ziet er als volgt uit:

	Gerealiseerd		Begroot		Verschil
	€	%	€	%	
<b>Baten</b>	<b>889.737</b>	<b>100,0</b>	<b>828.000</b>	<b>100,0</b>	<b>61.737</b>
Personeels- en salariskosten	516.547	58,1	580.000	70,0	-63.453
Huisvestingskosten	38.560	4,3	40.000	4,8	-1.440
Reiskosten	2.771	0,3	17.000	2,1	-14.229
Projectondersteuning	132.351	14,9	60.000	7,2	72.351
Communicatie / Media	116.642	13,1	100.000	12,1	16.642
Advieskosten	5.285	0,6	22.000	2,7	-16.715
Administratiekosten	20.271	2,3	15.000	1,8	5.271
Afschrijvingskosten	8.043	0,9	8.000	1,0	43
Kantoorkosten	11.023	1,2	16.000	1,9	-4.977
Onvoorzien	0	0,0	20.000	2,4	-20.000
<b>Totaal Lasten</b>	<b>851.493</b>	<b>95,7</b>	<b>878.000</b>	<b>106,0</b>	<b>-26.507</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>38.244</b>	<b>4,3</b>	<b>-50.000</b>	<b>-6,0</b>	<b>88.244</b>

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
De Administratiekamer B.V.



De heer A.W.N. Wijers

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na verwerking exploitatieresultaat)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	6.899	14.942
<b>Vlottende activa</b>		
Overige vorderingen	20.495	40.210
	20.495	40.210
Liquide middelen	249.437	109.951
Totaal	<u>276.831</u>	<u>165.103</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Continuïteitsreserve	50.000	50.000
Bestemmingsreserve	92.850	54.606
	<b>142.850</b>	<b>104.606</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	32.322	16.763
Belastingen	13.682	14.008
Overige schulden	87.977	29.726
	<b>133.981</b>	<b>60.497</b>
Totaal	<u><u>276.831</u></u>	<u><u>165.103</u></u>

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Baten</b>	<b><u>889.737</u></b>	<b><u>869.831</u></b>
Personeels- en salariskosten	516.547	537.812
Huisvestingskosten	38.560	32.217
Reiskosten	2.771	16.224
Projectondersteuning	132.351	100.046
Communicatie/Media	116.642	150.679
Advieskosten	5.285	31.323
Administratiekosten	20.271	19.947
Afschrijvingskosten	8.043	7.969
Kantoorkosten	11.023	15.688
Onvoorzien	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b><u>851.493</u></b>	<b><u>911.905</u></b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b><u>38.244</u></b>	<b><u>-42.074</u></b>

### 3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2020</u>	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	38.244	
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	8.043	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	19.715	
Mutatie kortlopende schulden	73.484	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		139.486
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa		0
		<u>139.486</u>

### **Samenstelling geldmiddelen**

	<u>2020</u>	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	109.951	
Mutatie liquide middelen boekjaar	139.486	
Geldmiddelen per 31 december		<u>249.437</u>



#### 4. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING EXPLOITATIERESULTAAT

##### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen is feitelijk en statutair gevestigd op Korte Nieuwstraat 6, 6511 PP te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65371992.

De stichting heeft ten doel het versterken van de samenwerking tussen ondernemers, kennisinstellingen en overheden op de groeisectoren Health, Energy en Food en de cross-overs daartussen om daarmee de economische slagkracht van de regio Arnhem-Nijmegen verder te ontwikkelen en de regionale groeikansen te benutten met alle voor dat doel dienstige middelen.

De jaarrekening is opgesteld conform de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Terugbetaling Subsidie Gemeenten**

De stichting heeft de afgelopen vijf jaar telkens een overschot op de ontvangen basisfinanciering gerealiseerd. Omdat de overboeking van middelen in maart van het lopende jaar plaatsvindt, werd er telkens een minimale buffer van twee maanden (circa 130.000 euro) aangehouden. In het kader van de subsidierelatie van TEB en de Regio Arnhem Nijmegen is elk jaar goedkeuring gevraagd om overgebleven bedragen over te mogen hevelen naar het volgende jaar; dit is telkens gehonoreerd. Dat was ook de intentie voor het boekjaar 2020. Het algemeen bestuur van de Regio Arnhem Nijmegen heeft in oktober 2020 goedkeuring gegeven aan de begroting 2021 van TEB. In deze begroting is uitgegaan van een gelijkblijvende basisfinanciering van circa 780.000 euro en werd er een overschot van 140.000 euro over het boekjaar 2020 geprognoseerd. Omdat pas in december definitief duidelijk werd welke gemeenten een bijdrage zouden blijven geven en hoe groot de basisfinanciering uiteindelijk zou worden, is in de tweede helft van 2020 voorzichtiger geld uitgegeven. Hierdoor is er 70.000 euro minder uitgegeven dan was begroot. TEB heeft in februari bij de liquidatie van de Regio Arnhem Nijmegen gevraagd het totaal gerealiseerde overschot van nu 210.000 euro over te mogen hevelen naar 2021. Het algemeen bestuur van de Regio Arnhem Nijmegen heeft besloten niet in te stemmen met dit verzoek en heeft aan de gemeenten voorgesteld 70.000 euro terug te vorderen, onder andere omdat in haar ogen de toelichting van de bestemming van de gelden onvoldoende was. De schuld van 70.000 euro heeft hierop betrekking. Deze post is gereserveerd voor het geval de regiogemeenten definitief besluiten de gelden terug te vorderen.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Na balansdatum is bekend geworden dat veertien van de achttien regiogemeenten via de inwonersbijdrage zullen blijven bijdragen aan de basisfinanciering van The Economic Board. De bijdrage van de gemeenten zal in 2021 uitkomen op € 697.000.

##### **Subsidie Provincie Gelderland voor het project Triple Helix 3.0**

In 2020 is door de provincie een subsidie voor het project "Triple Helix 3.0" toegekend van maximaal € 150.000. In 2020 is een voorschot van 80% ontvangen, derhalve € 120.000. Deze subsidie is toegekend voor het opstellen van een uitvoeringsplan om te komen tot een eerste nieuwe investeringsagenda van The Economic Board. De ontvangen bijdrage van € 120.000 is verwerkt onder de baten (zie blz. 13) en de kosten van dit project ad. € 123.108 is verwerkt onder de lasten onder het kopje projectondersteuning. (zie blz. 14). Per 31 december 2020 is het project nog niet afgerond.

## **Waarderingsgrondslagen voor de balans**

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffings- of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële lease-overeenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Waarderingsgrondslagen voor de staat van baten en lasten**

### Baten

De baten bestaan uit subsidiebijdragen van €1 per inwoner van de deelnemende gemeenten.

### Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van economische levensduur. Boekwinsten en - verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### Bestemming exploitatieresultaat 2020

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt € 38.244.

De voorgestelde bestemming is opgenomen onder de toelichting op de balans.

## 5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Stand 1 januari	14.942	22.062
Investerings	0	849
Afschrijving	8.043	7.969
Stand 31 december	<u>6.899</u>	<u>14.942</u>
<i>De materiële vaste activa betreft inventaris. Er wordt voor de inventaris geen restwaarde gehanteerd.</i>		
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	7.924	8.507
Doorbelastingen Provincie Gelderland/HAN/Gemeente Arnhem	497	26.973
Waarborg	225	225
Subsidie Ministerie van SZW project "Duurzaam Inzetbaar"	6.250	0
Overige vorderingen	5.599	4.505
	<u>20.495</u>	<u>40.210</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	119.425	59.945
Rabobank spaarrekening	130.012	50.006
	<u>249.437</u>	<u>109.951</u>
<i>De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.</i>		

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand 1 januari	50.000	50.000
Dotatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>50.000</u></u>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand 1 januari	54.606	96.680
Resultaat boekjaar	<u>38.244</u>	<u>-42.074</u>
Stand 31 december	<u><u>92.850</u></u>	<u><u>54.606</u></u>
<i>De bestemmingsreserve ultimo 2020 zal in 2021 worden aangewend voor diverse activiteiten, die aansluiten bij de strategische doelstellingen van de Stichting zoals vastgelegd in het strategisch plan. De activiteiten hebben betrekking op de onderwerpen Food, Health en Energy.</i>		
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>32.322</u>	<u>16.763</u>
	<u><u>32.322</u></u>	<u><u>16.763</u></u>
<b>Belastingen</b>		
Loonheffingen	<u>13.682</u>	<u>14.008</u>
	<u><u>13.682</u></u>	<u><u>14.008</u></u>
<b>Overige schulden</b>		
Voorziening vakantiegeld	17.977	17.580
Nettolonen	0	146
Terugbetaling subsidie gemeenten	70.000	0
Overige te betalen kosten	<u>0</u>	<u>12.000</u>
	<u><u>87.977</u></u>	<u><u>29.726</u></u>

#### NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De stichting heeft per 15 april 2019 een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een kantoor- en bedrijfsruimte. De huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 36.587,64 exclusief btw. Er is sprake van onbelaste huur. De looptijd van de verplichting is van 1 mei 2019 tot en met 30 april 2020. Opzegging kan gebeuren met inachtneming van een termijn van drie maanden voorafgaande aan het verstrijken van de lopende periode. Anders wordt de huurovereenkomst verlengd tot en met 28 februari 2021.

De stichting is in 2020 een subsidie project gestart genaamd Triple Helix 3.0. De looptijd van het project was in eerste instantie van 19 februari 2020 tot en met 2 november 2020. Vanwege de uitbraak van het Corona virus is verzoekt tot verlenging van het project. Dit verzoek is in januari 2021 goedgekeurd, hiermee is de projectduur verlengd tot 1 juli 2021. De totale subsidie voor het project is vastgesteld op € 150.000. 80% hiervan zijnde € 120.000 is als voorschot uitgekeerd in 2020. Het restant voorschot van 20% zijnde € 30.000 wordt uitgekeerd in januari 2021.

#### Voorstel exploitatiebestemming

De directie stelt voor om € 38.244 van het exploitatieresultaat over 2020 toe te voegen aan de bestemmingsreserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidie gemeenten	782.259	778.488
Terugbetaling subsidie gemeenten	-70.000	0
BTW teruggave gemeenten	51.104	71.343
Subsidie Provincie Gelderland project "Triple Helix 3.0"	120.000	0
Subsidie Ministerie van SZW project "Duurzaam Inzetbaar"	6.250	0
Overige baten	<u>124</u>	<u>20.000</u>
	<u>889.737</u>	<u>869.831</u>

Er zijn diverse in kind bijdragen. Deze zijn opgenomen in het bestuurlijk verslag.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Personeels- en salariskosten</b>		
Loonkosten	421.565	443.668
Voorziening vakantiegeld	25.825	24.064
Sociale verzekeringen	50.934	47.615
Ziekengeldverzekering	12.578	9.725
Reiskostenvergoedingen	2.528	2.632
Werkkostenregeling vrije ruimte	1.581	1.337
Scholingskosten	1.566	7.147
Overige personeelskosten	-30	1.624
	<u>516.547</u>	<u>537.812</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	36.190	23.861
Parkeerkosten	1.595	2.435
Overige huisvestingskosten	775	5.921
	<u>38.560</u>	<u>32.217</u>
<b>Reiskosten</b>		
Declaratie zakelijke kilometers	2.287	7.186
Reis- en verblijfkosten	484	9.038
	<u>2.771</u>	<u>16.224</u>
<b>Projectondersteuning</b>		
Projectstimulering	6.439	35.713
Events	2.804	64.333
Kosten project "Triple Helix 3.0"	123.108	0
	<u>132.351</u>	<u>100.046</u>
<b>Communicatie/Media</b>		
Internet en automatiseringskosten	11.490	12.291
Telefoon	2.679	3.617
Content website	22.857	15.877
Marketing en regiobranding	35.525	55.805
Advertentie- en reclamekosten	44.091	63.089
	<u>116.642</u>	<u>150.679</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Advieskosten</b>		
Advieskosten	<u>5.285</u>	<u>31.323</u>
<b>Administratiekosten</b>		
Administratiekosten	18.731	18.477
Salarisadministratie	<u>1.540</u>	<u>1.470</u>
	<u>20.271</u>	<u>19.947</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijvingskosten	<u>8.043</u>	<u>7.969</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorartikelen	1.404	2.097
Verzekeringen	2.297	2.268
Kleine aanschaffingen	554	1.850
Contributies en abonnementen	4.080	2.700
Representatiekosten	2.286	6.270
Rente en bankkosten	227	388
Overige kantoorkosten	<u>175</u>	<u>115</u>
	<u>11.023</u>	<u>15.688</u>
<b>Onvoorzien</b>		
Uitgaven onvoorzien	<u>0</u>	<u>0</u>

Binnen de Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen waren over het boekjaar 2020 5,45 fte werkzaam (2019: 5,39 fte). Deze fte is verdeeld over 7 medewerkers.

De salarissen binnen de Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen voldoen voor 2020 aan de vereisten van de Wet normering topinkomens (WNT)

**ONDERTEKENING BESTUUR VOOR AKKOORD**

Nijmegen, ..... 2021

Directeur: Mevrouw S.M. Helbig

Voorzitter: De heer A. Marcouch

Voorzitter financiële auditcommissie: De heer C.F. van Eert

Bestuurder: Mevrouw M. Esselbrugge



## OVERIGE GEGEVENS

### **1. Ontbreken van de verklaring**

Conform artikel 15.3 van de oprichtingsakte wordt de accountantsverklaring door de directie van de stichting aan deze jaarrekening toegevoegd.

### **2. Statutaire regeling bestemming exploitatieresultaat**

In de statuten is geen vermelding over de bestemming van het exploitatieresultaat opgenomen. Echter in de vergadering is overeengekomen, dit resultaat mee te nemen naar een opvolgend jaar.