



Regio Noordoost Brabant

Jaarrekening 2014

Regio NOB

Jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
RAPPORT	
Algemene gegevens	3
Jaarverslag	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2014	5
Staat van baten en lasten over 2014	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	13
OVERIGE GEGEVENS	16
Voorstel bestemming exploitatieresultaat boekjaar	16
Controleverklaring	16
BIJLAGEN	
Stand van zaken per subsidieprogramma	17

Regio Noordoost Brabant 's-Hertogenbosch

1. Algemene gegevens

Zakelijke gegevens van de stichting

Statutaire naam	Niet van toepassing
Handelsnaam	Regio NOB
Bedrijfsadres	Onderwijsboulevard 222
Bedrijfstype	Subsidieverlening
Kamer van Koophandel	Niet van toepassing

Activiteiten van de Regio

De regio heeft ten doel het bevorderen en stimuleren van de regionale economische ontwikkeling in de regio Noordoost-Brabant.

De regio tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- de ontwikkeling van projecten en programma's;
- het stimuleren van economische samenwerking en innovatie;
- de actieve werving van economische activiteiten en ondernemingen;
- het initiëren, adviseren en bemiddelen bij subsidies en ander overheidsinstrumentarium;
- het verstrekken van bijdragen om niet en risicodragende investeringen in (projectmatige) economische activiteiten en ondernemingen;
- alle andere activiteiten en werkzaamheden die bijdragen aan het bereiken van de doelstelling.

In 2014 heeft de Regio het programmabeheer van de volgende subsidieprogramma's verzorgd: REAP Noordoost Brabant 2008-2011, REAP Noordoost Brabant 2012-2015
Streeknetwerken 2012-2015

Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

Door de regio is over de periode geen jaarrekening, maar een financieel verslag opgesteld. Deze is door het bestuur goedgekeurd.

Belastingen

De regio heeft geen rechtspersoonlijkheid en wordt daarom zelf niet aangeslagen voor belastingen, anders dan de omzetbelasting.

Personeel

De regio heeft geen eigen personeel in dienst. Alle personeel wordt ingehuurd.
Over het boekjaar 2014 betroffen dit:

	FTE
Regiomanager	1,0
Directie Agrifood Capital	1,0
Projectleiders Agrifood	2,5
Subsidieprogramma's	0,8
Financieel beheer	0,1
Secretariaat	2,4
Communicatie	1,2

Daarnaast wordt via detachering van partners in de regio kostenloos personeel beschikbaar gesteld
Deze zijn niet in bovenstaand overzicht opgenomen.

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

JAARVERSLAG

De regio heeft een afzonderlijk jaarverslag over 2014, dat ten kantore ter inzage ligt.

's Hertogenbosch, 11 maart 2016

De regiomanager:

Regio Noordoost Brabant

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Te vorderen bedragen inzake subsidies	223.969	-
Te ontvangen subsidies	69.600	-
Te vorderen bijdragen projecten	-	-
Vooruitbetaalde subsidie stichtingen	15.796	-
Omzetbelasting onder BCF regeling	-	-
Overlopende activa	-	-
	<u>309.365</u>	<u>-</u>
 Liquide middelen	 <u>2.586.449</u>	 <u>-</u>
 TOTAAL ACTIVA	 <u>2.895.814</u>	 <u>-</u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen (Beschikbaar voor doelstellingen)		
Bestemmingsreserve	280.513	-
Reserve AgriFood Capital B.V.	506.000	-
Exploitatieresultaat	<u>-129.622</u>	<u>-</u>
	<u><u>786.513</u></u>	<u><u>-</u></u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	-	-
Verplichtingen uit hoofde van ontvangen subsidies	1.833.525	-
Overige kortlopende schulden	<u>275.776</u>	<u>-</u>
	<u><u>2.109.301</u></u>	<u><u>-</u></u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>2.895.814</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Baten			
Bijdragen regiopartners	1.928.220	-	-
Bijdragen Provincie	595.395	-	-
Overige bijdragen	86.450	-	-
	<u>2.610.065</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Lasten			
Regio	627.077	-	-
REAP	480.516	-	-
Streeknetwerken	465.186	-	-
AgriFood Capital	660.907	-	-
	<u>2.233.687</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	376.378	-	-
Financiële baten en lasten	-	-	-
OPERATIONEEL RESULTAAT	<u>376.378</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Voorstel winstbestemming			
Verrekenen met de bestemmingsreserve	-129.622	-	-
Reserveren voor Agrifood Capital B.V.	506.000	-	-
	<u>376.378</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT NA BESTEMMING	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de door de regio gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zoals hierna beschreven. De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kostprijs.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele voorzieningen voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten

De in de staat van baten en lasten vermelde baten bestaan voornamelijk uit ontvangen subsidies, bijdragen van overheidsinstanties en overige baten.

De bijdrage van de regiopartners wordt verantwoord als bate indien en voorzover daar reeds concrete verplichtingen tegenover staan, of uitgaven voor zijn gedaan.

Lasten

De lasten bestaan uit zowel kosten van het programmamanagement als uit kosten van verstrekte subsidies. De lasten zijn bepaald op basis van historische uitgaafprijzen en zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Verantwoording subsidiestromen

Vanuit de provincie Noord-Brabant zijn diverse subsidies voor verschillende programma's toegezegd aan de Regio, die programma's beslaan veelal meerdere jaren. De subsidiebatens van de provincie zijn daarom ook onderverdeeld in jaarlagen. In elk kalenderjaar wordt de betreffende jaarlaag als vordering verantwoord, waarop de daadwerkelijk ontvangen bedragen worden afgeboekt. Bij subsidieverlening van de Regio aan een project wordt de gehele subsidietoezegging als verplichting geboekt, die vervolgens naar rato van de (financiële) voortgang van een project als bate wordt verantwoord. De door Stichting Midpoint Brabant gesubsidieerde projecten moeten regelmatig rapporteren over hun financiële voortgang. De in die tussentijdse rapportages of eindrapportages opgenomen en door Stichting Midpoint Brabant goedgekeurde kosten en financiering worden door Stichting Midpoint Brabant als baten en lasten geboekt.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming betreft het reguliere resultaat op basis van bovenstaande grondslagen. In de staat van baten en lasten is aanvullend de resultaatbestemming weergegeven. Het resultaat na bestemming betreft het resultaat na mutatie van de resultaatbestemming in het vermogen.

Regio Noordoost Brabant 's-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Activa

Vlottende activa

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Overige vorderingen	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Te ontvangen subsidies Provincie	69.600	-
Te ontvangen bijdragen Partners	199.212	-
Te vorderen bedragen ihkv REAP 2012-2015	24.757	-
Te vorderen bijdragen projecten	-	-
Vooruitbetaalde kosten	15.796	-
Overlopende activa	-	-
	<u>309.365</u>	<u>-</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Rekeningen-courant gemeente 's Hertogenbosch	2.586.449	-
	-	-
	<u>2.586.449</u>	<u>-</u>

De geldmiddelen zijn beschikbaar voor de doelstellingen van de regio en worden beheerd door de Gemeente 's Hertogenbosch

Passiva

Eigen vermogen	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bestemmingsreserves		
De bestemmingsreserve regio wordt aangewend voor de doeleinden van de regio		
Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:		
Saldo per 1 januari	-	-
Toevoegingen	506.000	-
Onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	<u>506.000</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Crediteuren volgens aanwezige saldijst per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Kortlopende schulden

Te veel ontvangen voorschotten REAP 2008-2011	320.052	-
Te veel ontvangen voorschotten REAP 2012-2015	193.769	-
Verplichtingen uit hoofde van verleende subsidies REAP 2012-2015	612.905	-
Te veel ontvangen voorschotten Streeknetwerken 2012-2015	25.842	-
Verplichtingen uit hoofde van verleende subsidies Streeknetwerken	680.957	-
Overige kortlopende schulden	<u>275.776</u>	<u>-</u>
	<u>2.109.301</u>	<u>-</u>

REAP

Voor het REAP 2012-2015 door de provincie Noord-Brabant subsidies toegezegd

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Uitvoeringskosten programma	59.000	59.000	69.079
Projectkosten	<u>236.000</u>	<u>236.000</u>	<u>276.316</u>
Totaal toegezegd door de Provincie	295.000	295.000	345.395
Met provinciale subsidie gefinancierde verplichtingen jegens derden	155.187	191.375	207.986
Budget beheerskosten programma	<u>59.000</u>	<u>59.000</u>	<u>69.079</u>
Totaal gerealiseerd voor het REAP programma	214.187	250.375	277.065
Reeds ontvangen van de Provincie	<u>295.000</u>	<u>295.000</u>	<u>345.395</u>
Te veel ontvangen voorschotten	80.814	44.625	68.330
Verplicht jegens derden	310.373	382.750	415.972
Betaalde voorschotten	<u>231.591</u>	<u>178.988</u>	<u>85.611</u>
Resterende verplichting	78.782	203.763	330.361

Met de Provincie wordt overleg gevoerd om de nog niet bestede middelen in 2015 alsnog aan te mogen wenden voor projecten

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

STREEKNETWERKEN

Voor het streeknetwerkenprogramma 2012-2013 en 2014-2016 zijn door de Provincie Noord-Brabant subsidies toegezegd.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Uitvoeringskosten programma	41.500	50.000
Projectkosten	<u>166.000</u>	<u>200.000</u>
Totaal toegezegd door de Provincie	207.500	250.000
Met provinciale subsidie gefinancierde verplichtingen jegens derden	140.158	200.321
Budget beheerskosten programma	<u>41.500</u>	<u>50.000</u>
Totaal gerealiseerd voor het REAP programma	181.658	250.321
Reeds ontvangen van de Provincie	<u>207.500</u>	<u>250.000</u>
Te veel ontvangen voorschotten	25.842	-
Verplicht jegens derden	280.315	400.641
Betaalde voorschotten	-	-
Resterende verplichting	<u>280.315</u>	<u>400.641</u>

In 2015 wordt veel tijd geïnvesteerd in het inzicht verkrijgen in de reeds betaalde voorschotten aan projectbegunstigden van de deelprojecten.

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Doorbelasting kosten regio manager 2014	180.556	-
Doorbelasting kosten financieel beheer gemeente 's Hertogenbosch	23.633	-
Nog te ontvangen facturen inhuur	67.587	-
Nog te betalen accountantskosten	4.000	-
	<u>275.776</u>	<u>-</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichting en activa

Er bestaan geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen of activa

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
Baten			
Dekking Regio			
Bijdrage regiopartners	832.825	-	-
BTW compensatie via partners	199.212	-	-
Overige baten	16.850	-	-
	<u>1.048.887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Dekking REAP			
Bijdrage provincie	345.395	-	-
Bijdrage regiopartners	345.395	-	-
Bijdrage derden	-	-	-
	<u>690.790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Dekking Streeknetwerken			
Bijdrage provincie	250.000	-	-
Bijdrage regiopartners	250.000	-	-
Bijdrage derden	-	-	-
	<u>500.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Dekking Agrifood Capital			
Bijdrage regiopartners	500.000	-	-
Bijdrage projecten	-	-	-
Bijdrage Provincie Makel en Schakel	69.600	-	-
	<u>569.600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

Lasten	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
Kosten Regio			
Programmamanager	180.556	-	-
Bestuurkosten	13.208		
Secretariaat	125.376	-	-
Medewerker PR	74.167	-	-
PR, communicatie	61.898	-	-
Financieel beheer gem den Bosch	23.633		
Accountantskosten	4.000	-	-
Projectmanagers	-	-	-
Huisvesting	61.582	-	-
Bijeenkomsten en representatie	-	-	-
Algemene kosten	57.425	-	-
Projectkosten	261.347		
Door te belasten aan derden	15.796-	-	-
Door te belasten aan REAP	64.544-		
Door te belasten aan Streeknetwerken	64.544-		
Door te belasten aan Agrifood Capital	91.231-		
	<u>627.077</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
REAP			
Kosten programmabureau	64.544	-	-
Projectuitgaven	415.972	-	-
	<u>480.516</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Streeknetwerken			
Kosten programmabureau	64.544	-	-
Projectuitgaven	400.641	-	-
	<u>465.186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Agrifood Capital			
Kosten Agrifood Capital	138.408	-	-
Projectuitgaven	522.499	-	-
	<u>660.907</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke baten
Rentelasten en soortgelijke lasten

-	-	-
-	-	-
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

's Hertogenbosch, 11 maart 2016

De regiomanager:

Regio Noordoost Brabant

**Regio Noordoost Brabant
s-Hertogenbosch****OVERIGE GEGEVENS****Voorstel bestemming operationeel resultaat boekjaar**

In de staat van baten en lasten is een voorstel voor bestemming van het operationeel resultaat opgenomen, en als zodanig in deze jaarrekening verwerkt.

Controleverklaring

Niet van toepassing

Regio Noordoost Brabant s-Hertogenbosch

BIJLAGEN

Stand van zaken per subsidieprogramma

In de bijlagen is een overzicht opgenomen van de verhouding in de overheadkosten 2015

	<u>2014</u>
Programmamanager	180.556
Bestuurkosten	13.208
Secretariaat	125.376
Medewerker PR	74.167
PR, communicatie	61.898
Financieel beheer gem den Bosch	23.633
Accountantskosten	4.000
Projectmanagers	-
Huisvesting	61.582
Bijeenkomsten en representatie	-
Algemene kosten	57.425
Kosten programmabureau REAP	64.544
Kosten programmabureau Streeknetwerken	64.544
Exploitatiekosten Agrifood Capital	138.408
Werk programmamanger voor projecten	135.417-
Door te belasten aan derden	15.796-
Door te belasten aan REAP	64.544-
Door te belasten aan Streeknetwerken	64.544-
Door te belasten aan Agrifood Capital	91.231-
Totaal indirecte kosten voor de regio	<u><u>497.809</u></u>
Totaal inzet regiopartners voor de regio	1.928.220
Totaal inzet Provincie	595.395
Totaal overige bijdragen	86.450
Totaal bijdragen	<u><u>2.610.065</u></u>
Percentage van de overhead overall	19,07%
Percentage van de overhead sec Regio	27,65%

In dit percentage zit een eenmalige extra doorbelasting van overhead op de inleenkosten van de regiomanager. Zonder dit eenmalige effect van ca. 40.000,-- zou het percentage 22,85% hebben bedragen.

