

JAARREKENING 2018

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 2018	pagina 5
2. Staat van baten en lasten over 2018	pagina 7
3. Kasstroomoverzicht 2018	pagina 8
4. Grondslagen voor waardering en bepaling exploitatieresultaat	pagina 9
5. Toelichting op de balans per 31 december 2018	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, 12 maart 2019

Geacht bestuur,

A. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 2018 bedraagt € 127.745 negatief.

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

	Gerealiseerd		Begroot		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	840.217	100,0	840.000	100,0	217
Personeels- en salariskosten	508.146	60,5	525.000	62,5	-16.854
Huisvestingskosten	1.018	0,1	3.000	0,4	-1.982
Reiskosten	26.919	3,2	30.000	3,6	-3.081
Projectondersteuning	171.579	20,4	155.000	18,5	16.579
Communicatie / Media	161.049	19,2	158.000	18,8	3.049
Advieskosten	22.785	2,7	35.000	4,2	-12.215
Administratiekosten	18.566	2,2	12.000	1,4	6.566
Afschrijvingskosten	7.450	0,9	9.000	1,1	-1.550
Kantoorkosten	17.300	2,1	14.000	1,7	3.300
Onvoorzien	33.150	3,9	50.000	6,0	-16.850
Totaal Lasten	967.962	115,2	991.000	118,0	-23.038
Exploitatieresultaat	-127.745	-15,2	-151.000	-18,0	23.255

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 2018
(na verwerking exploitatieresultaat)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	22.062	25.030
Vlottende activa		
Nog te ontvangen bedragen	0	13.995
Overige vorderingen	79.540	17.705
	79.540	31.700
Liquide middelen	108.141	249.004
Totaal	<u>209.743</u>	<u>305.734</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Continuïteitsreserve	50.000	50.000
Bestemmingsreserve	96.680	224.425
	146.680	274.425
 Kortlopende schulden		
Crediteuren	28.729	10.070
Belastingen	15.751	7.412
Overige schulden	18.583	13.827
	63.063	31.309
 Totaal	 <u>209.743</u>	 <u>305.734</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Baten	840.217	768.181
Personeels- en salariskosten	508.146	464.883
Huisvestingskosten	1.018	1.436
Reiskosten	26.919	15.397
Projectondersteuning	171.579	160.148
Communicatie/Media	161.049	125.788
Advieskosten	22.785	8.586
Administratiekosten	18.566	17.202
Afschrijvingskosten	7.450	6.336
Kantoorkosten	17.300	15.236
Onvoorzien	33.150	40.835
Totaal Lasten	967.962	855.847
Exploitatieresultaat	-127.745	-87.666

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-127.745	
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	7.450	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-47.840	
Mutatie kortlopende schulden	31.754	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-136.381
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-4.482
		<u>-140.863</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2018	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	249.004	
Mutatie liquide middelen boekjaar	-140.863	
Geldmiddelen per 31 december		<u>108.141</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.

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 vennootschap 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 2018

Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt € 127.745 negatief.

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Materiële vaste activa		
Stand 1 januari	25.030	24.216
Investeringen	4.482	7.150
Afschrijving	7.450	6.336
Stand 31 december	<u>22.062</u>	<u>25.030</u>
<i>De materiële vaste activa betreft inventaris. Er wordt voor de inventaris geen restwaarde gehanteerd.</i>		
Nog te ontvangen bedragen		
Overlopende projecten	0	13.995
	<u>0</u>	<u>13.995</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	5.413	17.705
Doorbelastingen Provincie Gelderland en HAN	64.414	0
Overige vorderingen	9.713	0
	<u>79.540</u>	<u>17.705</u>
Liquide middelen		
Rabobank	17.141	199.003
Rabobank spaarrekening	91.000	50.001
	<u>108.141</u>	<u>249.004</u>
<i>De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.</i>		

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand 1 januari	50.000	50.000
Dotatie boekjaar	0	0
Stand 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bestemmingsreserve		
Stand 1 januari	224.425	312.091
Resultaat boekjaar	-127.745	-87.666
Stand 31 december	<u>96.680</u>	<u>224.425</u>
<i>De bestemmingsreserve ultimo 2018 zal in 2019 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>		
Crediteuren		
Crediteuren	<u>28.729</u>	<u>10.070</u>
	<u>28.729</u>	<u>10.070</u>
Belastingen		
Loonheffingen	<u>15.751</u>	<u>7.412</u>
	<u>15.751</u>	<u>7.412</u>
Overige schulden		
Voorziening vakantiegeld	15.941	13.203
Nettolonen	1.847	0
Overige te betalen kosten	<u>795</u>	<u>624</u>
	<u>18.583</u>	<u>13.827</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De stichting heeft per 15 juni 2017 een huurovereenkomst afgelosten voor de huur van een kelderopslagruimte. De huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 841,20 exclusief btw. De looptijd van de verplichting is van 15 juni 2017 tot en met 1 april 2019.

Voorstel exploitatiebestemming

De directie stelt voor om € 127.745 van het exploitatieresultaat over 2018 in mindering te brengen op bestemmingssreserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018	2017
	€	€
Baten		
Subsidie gemeenten	773.592	768.181
BTW teruggave gemeentes	66.625	0
Overige baten	0	0
	<u>840.217</u>	<u>768.181</u>

Er zijn diverse in kind bijdragen. Deze zijn opgenomen in het bestuurlijk verslag. De in kind bijdragen in 2018 vertegenwoordigen een waarde van € 728.232 (2017: € 203.812).

	2018	2017
	€	€
Personeels- en salariskosten		
Loonkosten	420.382	408.698
Voorziening vakantiegeld	22.456	19.340
Sociale verzekeringen	43.422	27.553
Ziekengeldverzekering	6.905	4.612
Reiskostenvergoedingen	3.049	1.109
Werkkostenregeling vrije ruimte	0	829
Scholingskosten	11.612	2.742
Overige personeelskosten	320	0
	<u>508.146</u>	<u>464.883</u>
Huisvestingskosten		
Huur	1.018	751
Schoonmaakkosten	0	456
Overige huisvestingskosten	0	229
	<u>1.018</u>	<u>1.436</u>
Reiskosten		
Declaratie zakelijke kilometers	9.206	7.863
Reis- en verblijfkosten	14.432	5.214
Parkeerkosten	3.281	2.320
	<u>26.919</u>	<u>15.397</u>
Projectondersteuning		
Projectstimulering	65.792	69.082
Events	105.787	91.066
	<u>171.579</u>	<u>160.148</u>
Communicatie/Media		
Internet en automatiseringskosten	11.707	12.968
Telefoon	4.372	3.121
Content website	17.708	23.647
Marketing en regiobranding	84.913	53.130
Advertentie- en reclamekosten	42.349	32.922
	<u>161.049</u>	<u>125.788</u>

	2018	2017
	€	€
Advieskosten		
Advieskosten	22.785	8.586
Administratiekosten		
Administratiekosten	16.890	15.821
Salarisadministratie	1.676	1.381
	18.566	17.202
Afschrijvingskosten		
Afschrijvingskosten	7.450	6.336
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	1.361	1.947
Verzekeringen	2.198	1.544
Kleine aanschaffingen	4.744	4.044
Contributies en abonnementen	2.638	2.151
Representatiekosten	5.867	5.379
Rente en bankkosten	237	171
Overige kantoorkosten	255	0
	17.300	15.236
Onvoorzien		
Uitgaven onvoorzien	33.150	40.835

Binnen de Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen waren over het boekjaar 2018 5,42 fte werkzaam (2017: 4,38 fte). Deze fte is verdeeld over 8 medewerkers.

De salarissen binnen de Stichting Economic Board regio Arnhem-Nijmegen voldoen voor 2018 aan de vereisten van de Wet normering topinkomens (WNT)

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.