

RAPPORT

Aan het algemeen bestuur van de

**VERENIGING HIGH TECH NL
EINDHOVEN**

Inzake de jaarrekening 2016

WVDB  **ADVISEURS
ACCOUNTANTS**

Ter identificatie

23-5-2017

Datum

Paraf



INHOUDSOPGAVE

RAPPORT	blz
1 Opdracht	2
JAARREKENING	
- Balans	3
- Staat van baten en lasten	4
- Toelichting op de jaarrekening	5
- Toelichting op de balans	7
- Toelichting op de staat van baten en lasten	10
Totaal aantal pagina's in dit rapport:	12

Het algemeen bestuur van de
Vereniging High Tech NL
Eindhoven

Zoetermeer, 23 mei 2017

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de door ons opgestelde jaarrekening 2016.

1 Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2016 van uw Vereniging High Tech NL te Eindhoven op de voor ons gebruikelijke en zorgvuldige wijze samengesteld op basis van de door de leiding van de vereniging verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

Indien gewenst zijn wij uiteraard bereid deze jaarrekening aan u toe te lichten.

Met vriendelijke groet,



L.H. Coenen
Controller Vereniging FME-CWM

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomst 2016 €	Begroot 2016 €	Uitkomst 2015 €
BATEN			
Bijdragen	608.289	649.475	462.338
Diverse opbrengsten	83.653	64.000	1.481
	<u>691.942</u>	<u>713.475</u>	<u>463.819</u>
LASTEN			
Diensten van derden	433.046	419.250	214.298
Projectkosten	110.093	92.000	194.557
Huisvestingskosten	31.614	36.000	47.413
PR en Publicaties	35.056	38.000	38.200
Reis- verblijf- en vergaderkosten	29.715	15.000	15.450
Bureaunkosten	26.704	17.250	18.783
Overige kosten	-93	2.000	5.405
	<u>666.135</u>	<u>619.500</u>	<u>534.106</u>
Bedrijfsresultaat boekjaar	<u>25.807</u>	<u>93.975</u>	<u>-70.287</u>
Financiële baten en lasten			
Rente bank	272	1.500	1.789
Bankkosten	-71	-100	-73
	<u>201</u>	<u>1.400</u>	<u>1.716</u>
	<u>26.008</u>	<u>95.375</u>	<u>-68.571</u>
Dotatie cq. Onttrekking voorziening projectkosten	<u>26.008</u>	<u>95.375</u>	<u>-68.571</u>
Resultaat boekjaar	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Activiteiten

De vereniging heeft ten doel het bevorderen van onderzoek en ontwikkeling en innovatie op het gebied van embedded systems, nanoelektronica en mechatronica teneinde het concurrentievermogen van de industrie in Nederland te versterken.

Vergelijking voorgaand jaar

De cijfers van 2015 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de 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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling**Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten (subsidies en contributies) en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bedrijfsopbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Financiële baten en lasten

De opgenomen rentebaten en -lasten hebben betrekking op het boekjaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	24.702	33.456
Voorziening voor dubieuze debiteuren	-4.650	-5.100
	<u>20.052</u>	<u>28.356</u>
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>37.731</u>	<u>11.850</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen subsidie MIT Innovatiemakelaar	115.920	26.667
Nog te ontvangen subsidies MIT	24.410	13.172
Nog te ontvangen subsidies OP zuid	20.783	-
Nog te factureren TKI HTSM	5.000	-
Te ontvangen bijdrage SEMI	4.062	-
Nog te ontvangen creditnota FME-CWM	2.500	-
Vooruitbetaalde kosten MIT European Career Fair	1.428	-
Te vorderen btw teruggaaf Frankrijk	833	2.612
Borg Fonewell	624	624
Nog te factureren contributies 2016	300	-
Rente	48	386
Nog te ontvangen subsidie Silicon Europe	-	20.000
	<u>175.908</u>	<u>63.461</u>
LIQUIDE MIDDELEN		
ABN AMRO spaarrekening	133.940	134.000
ABN AMRO rekening-courant	15.000	11.371
	<u>148.940</u>	<u>145.371</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

TOELICHTING OP DE BALANS PER

PASSIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
VOORZIENINGEN		
<i>Projectkosten nog te besteden</i>		
Projectkosten per 1 januari	196.564	265.135
Dotatie boekjaar	26.008	-
Onttrekking boekjaar	-	68.571-
Stand per 31 december	<u>222.572</u>	<u>196.564</u>

Onder de projectkosten is een voorziening opgenomen voor Human Capital.
De stand van de voorziening per 31-12-2015 is € 20.249 en per 31-12-2016 is de stand € 19.524 na verrekening van kosten/opbrengsten boekjaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN
Crediteuren

Crediteuren	<u>107.474</u>	<u>21.801</u>
-------------	----------------	---------------

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen projectkosten	46.397	20.827
Accountants- en administratiekosten	4.250	4.250
Kosten PR en publicaties	1.760	-
Vooruitontvangen subsidie EuroCPS	-	5.596
Diverse te betalen posten	178	-
	<u>52.585</u>	<u>30.673</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen**Huurverplichtingen onroerende zaken

Vanaf 1 november 2015 is er samen met Vereniging FME-CWM een kleinere ruimte gehuurd op de begane grond van gebouw 68 op de High Tech Campus waarbij is afgesproken dat beide verenigingen elk de helft van de kosten voor hun rekening nemen.

Voor Vereniging High Tech NL betekent dit een financiële verplichting van € 17.366 exclusief btw op jaarbasis.

De huurverplichting wordt jaarlijks middels een secretariaatsovereenkomst vastgelegd en deze samenwerking wordt steeds automatisch met 1 jaar verlengd, tenzij voor 30 juni wordt opgezegd.

Inhuur personeel

Vanuit Vereniging FME-CWM wordt vanaf 1 januari 2013 personeel ingehuurd. Dit betreft voor 2017 een communicatie medewerker.

Deze inzet wordt jaarlijks middels een secretariaatsovereenkomst vastgelegd en deze samenwerking wordt steeds automatisch met 1 jaar verlengd, tenzij voor 30 juni opgezegd. Voor Vereniging High Tech NL betekent dit een financiële verplichting van € 53.000 (minus een korting van € 25.250) exclusief btw op jaarbasis.

Vanaf 1 januari 2016 is er een overeenkomst met Trajectum inzake de inhuur van een managing director voor een bedrag van € 150.000 per jaar.

Vanaf 1 januari 2016 is er een overeenkomst met Humanagement inzake de inhuur van een projectmanager voor een bedrag van € 75.000 per jaar.

Vanaf 1 januari 2016 is er een overeenkomst met Vortex Consult inzake de inhuur van een projectmanager voor een bedrag van € 75.000 per jaar.

Vanaf 1 januari 2017 is er een overeenkomst met Roos Innovation inzake de inhuur van een projectmanager voor een bedrag van € 63.800 per jaar.

Overig

In de secretariaatsovereenkomst is tevens vastgelegd dat er sprake is van een financiële verplichting van automatiseringsdiensten en financiële diensten van in totaal € 25.254.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomst 2016 €	Begroting 2016 €	Uitkomst 2015 €
BATEN			
<i>Bijdragen</i>			
Contributies	226.150	235.000	224.825
Subsidie EuroCPS	114.821	90.000	38.321
Subsidie MIT Innovatiemakelaar	89.253	122.000	26.667
Subsidie ECSiP	47.675	37.075	-
Subsidies MIT 2015/2016	32.123	71.400	13.172
Bijdrage FME-CWM	51.500	50.000	77.250
Subsidie Silicon Europe	25.983	-	78.839
Subsidies OP Zuid	20.784	44.000	-
Subsidie EIT ICT Labs Softlanding	-	-	1.813
Subsidies MIT 2014/2015	-	-	1.451
	<u>608.289</u>	<u>649.475</u>	<u>462.338</u>
<i>Diverse opbrengsten</i>			
Opbrengsten TKI HTSM	67.000	62.000	-
Opbrengsten Human Capital activiteiten	16.653	2.000	1.273
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	208
	<u>83.653</u>	<u>64.000</u>	<u>1.481</u>
LASTEN			
<i>Diensten van derden</i>			
Managing director via Trajectum	150.000	120.000	112.500
Communicatie officer via FME	53.920	40.000	39.006
Branche assistant	30.118	25.000	30.072
Program director via FME	74.250	74.250	29.700
Vergoeding voorzitter PR en chairman	-	-	27.000
Inhuur derden tbv projecten	148.246	160.000	-
Doorbelasting aan projecten	-23.488	-	-23.980
	<u>433.046</u>	<u>419.250</u>	<u>214.298</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomst 2016 €	Begroting 2016 €	Uitkomst 2015 €
Projectkosten			
EuroCPS project	49.060	-	38.321
Human Capital activiteiten	13.065	-	1.998
MIT regeling Embedded Systems	6.785	4.000	2.705
OP Zuid	6.529	19.000	-
MIT regeling Smart Industries	6.324	-	-
ECSiP	4.791	35.000	-
MIT regeling Semicon Equipment	4.551	-	-
MIT regeling Nano	4.519	2.000	-
Silicon Europe project	4.059	-	84.181
MIT regeling Components&Circuits	3.891	5.000	2.750
MIT regeling Printing 15/16	3.298	4.000	1.362
MIT regeling ICT	3.221	2.000	2.402
Project development	-	16.000	-
MIT regeling Security 15/16	-	5.000	2.034
MIT Innovatiemakelaar	-	-	26.784
Vorbereidingskosten Incubator BV	-	-	22.500
PIB Semicon Duitsland	-	-	4.764
MIT regeling Printing 1415	-	-	2.479
MIT regeling Security 14/15	-	-	2.277
	110.093	92.000	194.557
Huisvestingskosten			
Huur onroerende zaken via FME-CWM	16.914	20.000	32.113
ICT diensten via FME-CWM	14.700	16.000	14.700
ICT diensten overige	-	-	600
	31.614	36.000	47.413
PR en Publicaties			
Kosten events	15.330	18.000	13.652
Kosten website	11.305	4.000	15.683
Kosten PR algemeen	7.525	15.000	8.865
Kosten Publicaties	896	1.000	-
	35.056	38.000	38.200

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Uitkomst 2016 €	Begroting 2016 €	Uitkomst 2015 €
Reis- verblijf- en vergaderkosten			
Reis- en verblijfkosten binnenland	23.554	9.500	9.380
Reis- en verblijfkosten buitenland	2.885	2.500	3.397
Vergaderkosten	2.874	2.000	2.508
Representatiekosten / Verteerkosten	402	1.000	165
	<u>29.715</u>	<u>15.000</u>	<u>15.450</u>
Bureaunkosten			
Financiële diensten FME	9.550	9.000	7.710
Juridische kosten	5.775	-	785
Accountants en administratiekosten	4.250	4.000	6.038
Contributie Silicon Saxony	2.500	-	-
Drukwerk	452	1.000	-
Kantoorbenodigdheden	1.389	500	1.611
Telecommunicatie	1.087	1.500	1.519
Verzekeringen	908	750	750
Contributie SEMI	543	500	370
Contributies en abonnementen	250	-	-
	<u>26.704</u>	<u>17.250</u>	<u>18.783</u>
Overige kosten			
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-450	-	5.100
Diverse kosten	357	2.000	305
	<u>-93</u>	<u>2.000</u>	<u>5.405</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord
Eindhoven, 31 mei 2017

P. van Attekum

S. Bambach

WVDB  **ADVISEURS
ACCOUNTANTS**