

Stichting Innovatiepact Fryslân  
Turfmarkt 11  
8911 KS LEEUWARDEN

Jaarverslaggeving 2021

Concept

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Algemeen	2
<b>2. BESTUURSVERSLAG</b>	<b>3</b>
<b>3. JAARREKENING</b>	
3.1 Balans per 31 december 2021	5
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	7
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
3.4 Toelichting op de balans	10
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Concept

**1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Concept

Aan het bestuur van  
Stichting Innovatiepact Fryslân  
Turfmarkt 11  
8911 KS LEEUWARDEN

Drachten, 13 juni 2022

Behandeld door:

Geacht bestuur,

### 1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw organisatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.263.932 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 49.173, samengesteld.

### 1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

## 2. BESTUURSVERSLAG

Concept

### 3. JAARREKENING

Concept

**3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

		2021	2020
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Viottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	98.047	142.749
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	-	1.258
Overige vorderingen en overlopende activa	3	162.494	430.258
		<u>260.541</u>	574.265
<b>Liquide middelen</b>	4	1.003.391	157.536
		<u>1.263.932</u>	<u>731.801</u>

		2021	2020
	€	€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Stichtingsvermogen</b>			
Stichtingskapitaal	5	144.851	144.851
Resultaat boekjaar		49.173	-
		<u>194.024</u>	<u>144.851</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	83.065	171.149
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	71.300	70.551
Overige schulden en overlopende passiva	8	915.543	345.250
		<u>1.069.908</u>	<u>586.950</u>
		<u>1.263.932</u>	<u>731.801</u>



## 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021	2020
		€	€
<b>Baten</b>			
Baten	9	2.670.255	2.343.405
		<u>2.670.255</u>	<u>2.343.405</u>
<b>Lasten</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		1.203.557	792.517
Lonen	10	1.012.858	1.032.995
Sociale lasten en pensioenlasten	11	224.291	237.313
Overige personeelsbeloningen	12	23.862	143.778
Huisvestingskosten	13	50.000	50.021
Verkoopkosten	14	11.390	6.982
Kantoorkosten	15	39.812	32.495
Algemene kosten	16	52.626	69.513
		<u>2.618.396</u>	<u>2.365.614</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>			
		51.859	-22.209
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-2.686	-173
		<u>49.173</u>	<u>-22.382</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>			

### 3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

##### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Innovatiepact Fryslân is feitelijk en statutair gevestigd op Turfmarkt 11, 8911 KS te LEEUWARDEN en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66192641.

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Innovatiepact Fryslân bestaan voornamelijk uit: de samenwerking tussen ondernemingen, kennisinstellingen en overheid, het innovatie- en ondernemerschapsklimaat van Fryslân te versterken.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door in uiteenlopende coalitieverbanden op zoek te gaan naar bredere maatschappelijke vraagstukken en sectoroverstijgende uitdagingen. Haar primaire rol daarbij is het agenderen, aanjagen en het verbinden om vervolgens een betere economische positie te realiseren welke duurzaam en inclusief van aard is.

De stichting kan haar activiteiten geheel of ten dele overdragen of delegeren aan één of meer andere rechtspersonen of instellingen en/of daartoe samenwerkings- en andere overeenkomsten met derden aangaan. De stichting heeft geen winstoogmerk.

De bestuurssamenstelling is als volgt:

De heer J.W.G. Vernooij, voorzitter

De heer A.P.W. Reitsma, secretaris

Mevrouw E. Schaper, penningmeester

de heer G.A. van Dalen, bestuurslid

##### De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Innovatiepact Fryslân is feitelijk gevestigd op Turfmarkt 11, 8911 KS te LEEUWARDEN.

##### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Innovatiepact Fryslân zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

##### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving 640 organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### GRONDSLAGEN

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **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 bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Overige bedrijfskosten**

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

Concept

## 3.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## Vlottende activa

	2021	2020
	€	€
<b>1 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	108.047	152.749
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-10.000	-10.000
	<u>98.047</u>	<u>142.749</u>
	2021	2020
	€	€
<b>2 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	-	1.258
	<u>-</u>	<u>1.258</u>
	2021	2020
	€	€
<b>3 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen subsidie Founded in Friesland	-	4.000
Nog te ontvangen subsidie HSN Drenthe	14.500	-
Nog te ontvangen subsidie 'Programma Dorp'	40.028	33.110
Nog te ontvangen SIH bijdrage	43.368	30.879
Nog te ontvangen subsidie TAF 2020	-	260.000
Nog te ontvangen subsidie PGO 2021	49.219	75.549
Nog te ontvangen subsidie KLM	4.178	-
Overige vorderingen	2.000	26.720
Vooruitbetaalde bedragen	9.201	-
	<u>162.494</u>	<u>430.258</u>
	2021	2020
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
Rekening-Courant Rabobank	903.381	107.536
Spaarrekening Rabobank	100.010	50.000
	<u>1.003.391</u>	<u>157.536</u>

## PASSIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>5 Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	144.851	167.233
Storting in boekjaar	-	-22.382
Stand per 31 december	<u>144.851</u>	<u>144.851</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	83.065	161.149
Bijdrage Summercourse 2020	-	10.000
	<u>83.065</u>	<u>171.149</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>7 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	68.575	70.551
Pensioenen	2.725	-
	<u>71.300</u>	<u>70.551</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>8 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen subsidie	64.306	68.000
Onderhanden projecten	793.518	224.823
Vakantiegeldverplichting	44.512	42.427
Nog te betalen kosten	13.207	10.000
	<u>915.543</u>	<u>345.250</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Er is een huurverplichting aangegaan voor €50.000 per jaar. De huurverplichting wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd met één jaar.

### **Gebeurtenissen na Balansdatum**

De vennootschap heeft in het boekjaar 2022 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een forse omzetsdaling en toename van additionele kosten. Echter, door een flink financiële buffer, kostenbesparingen en een goed gevulde orderportefeuille verwacht de vennootschap dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten

Concept

## 3.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

## 9 Baten

Baten contractpartners onderwijs	368.182	354.000
Baten contractpartners bedrijfsleven	498.794	428.600
Subsidiebatens contractpartners overheid	2.226.974	1.470.805
Mutatie onderhanden projecten	-568.695	-
Bijdragen Icoonproject Circulaire Kunststoffen	145.000	90.000
	<u>2.670.255</u>	<u>2.343.405</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

## Directe projectkosten

Inhuur experts	329.122	310.396
Inhuur operatie/events	327.142	166.169
Inhuur BeStart	-	129.750
Bijdrage Noordelinge programma	17.500	17.500
Uitgaven Icoonproject Circulaire Kunststoffen	226.780	89.635
Contributies en abonnementen netwerk	3.365	3.340
Inhuur experts projectbasis	112.937	75.727
Skills booster	45.155	-
Agro food project	88.194	-
Cluster Strategie Maritiem	53.362	-
	<u>1.203.557</u>	<u>792.517</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

## 10 Lonen

Brutolonen	873.314	890.750
Dotatie vakantiegeldverplichting	68.366	69.714
Dotatie 13e maand verplichting	71.178	72.531
	<u>1.012.858</u>	<u>1.032.995</u>

Bij de organisatie waren in 2021 gemiddeld 16,94 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 17,57).

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

## 11 Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	159.943	172.442
Pensioenlasten	64.348	64.871
	<u>224.291</u>	<u>237.313</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>12 Overige personeelsbeloningen</b>		
Reiskostenvergoeding	28.995	23.729
Ziekengeldverzekering	27.298	20.398
Diverse overige personeelskosten	7.102	9.257
Opleidingen personeel	5.702	1.089
Studie- en opleidingskosten	1.247	22.450
Overige kostenvergoedingen	300	962
Transitievergoeding	156	3.705
Coaching personeel	-46.938	-56.524
Geschenken personeel	-	20
Arbodienst	-	2.255
Ingeleend personeel	-	116.437
	<u>23.862</u>	<u>143.778</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>13 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	50.000	50.000
Onderhoud en kleine aanschaffingen	-	21
	<u>50.000</u>	<u>50.021</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>14 Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	4.719	653
Relatiegeschenken	1.195	2.068
Representatiekosten	3.407	1.379
Reis- en verblijfkosten	2.044	2.272
Communicatiekosten	25	610
	<u>11.390</u>	<u>6.982</u>



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>15 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	8.325	3.564
Porti	645	143
Abonnementen en contributies	2.777	1.101
Drukwerk	2.165	633
Telecommunicatie	5.607	3.981
Kosten automatisering	20.293	22.116
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	820
Overige kantoorkosten	-	137
	<u>39.812</u>	<u>32.495</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>16 Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	1.437	962
Administratiekosten	12.125	9.709
Accountantskosten	32.324	52.643
Advieskosten	1.271	2.797
Overige algemene kosten	17	1.080
Vergaderkosten	5.452	2.073
Bestuurskosten	-	249
	<u>52.626</u>	<u>69.513</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>17 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>2.686</u>	<u>173</u>