

Stichting financieel beheer Federatie  
3 Technische Universiteiten

Cornelis Drebbelweg 5  
2628 CM Delft

Financieel verslag 2014

## INHOUDSOPGAVE:

### Bladzijde

Jaarverslag	2
Jaarrekening	5
1. Balans per 31 december 2014	6
2. Winst- en verliesrekening over 2014	8
3. Kasstroomoverzicht 2014	9
4. Grondslagen balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014	10
5. Toelichting op de posten van de balans per 31 december 2014	11
6. Toelichting op de posten van de winst- en verliesrekening over 2014	12
7. Overige gegevens	14
8. Controleverklaring	15
9. Bijlagen:	
Voortgang besteding CoE subsidie	17
Overzicht rentebaten	18

# **JAARVERSLAG 2014**

## JAARVERSLAG

### Gegevens betreffende de Stichting

Stichtingsadres: Cornelis Drebbelweg 5, 2628 CM te Delft.

Handelsnaam van de Stichting: Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten. Deze Stichting is opgericht op 18 oktober 2005.

De Stichting is ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel Den Haag onder nummer 27281656.

#### Bestuurders:

Naam : van den Berg, D.J.  
Titel : Voorzitter  
Universiteit : Technische Universiteit Delft

Naam : Mengelers, J.H.J. (vanaf 1 maart 2014)  
Titel : Penningmeester  
Universiteit : Technische Universiteit Eindhoven

Naam : van der Chijs, V.  
Titel : Secretaris  
Universiteit : Universiteit Twente

### Omschrijving van de stichtingsactiviteiten

De activiteiten van de Stichting betreffen:

- Het beheer van subsidies en gelden, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, die worden toegekend ten behoeve van de Federatie van Technische Universiteiten, welke federatie wordt gevormd door de Technische Universiteit Delft, de Technische Universiteit Eindhoven en de Universiteit Twente (hierna: de instellingen).
- Het toekennen van financiële middelen aan activiteiten en projecten die in het kader van de samenwerking van de Technische Universiteiten worden uitgevoerd, op voorstel van het door de Voorzitters van de Colleges van Bestuur van de Technische Universiteiten gevormde Voorzittersoverleg.

## **3TU BESTUURSVERSLAG**

Het bestuursverslag 2014 geeft een inhoudelijke toelichting op de activiteiten van de Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten. Deze stichting beheert de aan de 3TU.Federatie toegekende subsidies en bijdragen van de instellingen aan 3TU initiatieven.

### **Centres of Excellence**

Vanaf 2007 wordt conform de subsidievoorwaarden van het Ministerie van OCW en de businessplannen van de Centres of Excellence in 3TU verband hard gewerkt aan het operationaliseren van de Centres. Doordat er geen concessies zijn gedaan aan de beoogde kwaliteit is er vertraging opgetreden met betrekking tot de personele invulling. Daarop anticiperend heeft de 3TU.Federatie op 11 mei 2009 het verzoek ingediend om de subsidietermijn van 2011 te verlengen naar ultimo 2014. Dit verzoek is op 8 september 2009 formeel gehonoreerd door het Ministerie van OCW (HO&S/CBV/151594). Sindsdien is het de 3TU Centres of Excellence gestaag gelukt om het beoogde aantal posities in te vullen.

In 2014 zijn er 11 Hoogleraren en 16 Universitair (hoofd)docenten gefinancierd binnen de 3TU Centres of Excellence. Conform afspraken zijn aanstellingen voor een tijdelijke periode uit de Centre of Excellence subsidie gefinancierd. Na deze periode blijft het wetenschappelijk personeel binnen de TU's werkzaam ten behoeve van de Centres of Excellence. In totaal zijn 31 Hoogleraren en 34 Universitair (hoofd)docenten werkzaam ten behoeve van de Centres of Excellence.

De personele aanstellingen hebben geleid tot een declaratie met een totale omvang van €3,9 M. Daarnaast is door de instellingen voor €0,7 M gedeclareerd voor de aanschaf van apparatuur en overige kosten. Het bestuur van de 3TU.Federatie heeft medio 2011 goedkeuring verleend aan de financiering uit rentebaten van een aantal 3TU initiatieven. Dit heeft in 2014 geleid tot een na-ijlende declaratie van €0,2 M. Deze toezeggingen zijn in 2014 ingetrokken wegens begrote tekorten.

### **Overig**

Behalve het beheer van de Centre of Excellence subsidie wordt door de Stichting ook de afrekening van de bureaunkosten van de federatie verzorgd. Deze bestaan uit kosten voor coördinatie en gezamenlijke 3TU activiteiten. Hiervoor worden jaarlijks middelen door de technische universiteiten beschikbaar gesteld. In 2014 bedroegen de bureaunkosten €0,3 M.

De bestuurders en directie ontvangen van de stichting geen bezoldiging voor hun inzet.

### **Vooruitblik**

In 2014 zijn de activiteiten voor de van het Ministerie van OCW ontvangen subsidies binnen de stichting afgerond. De samenwerking tussen de 3 technische universiteiten wordt onder de naam Sectorplan Techniek voortgezet. De stichting blijft bestaan voor de verrekening van de nakomende kosten, het beheren van het garantiebudget voor de Stichting Techniek Promotie en het verrekenen van de bureaunkosten van de federatie. De stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten heeft met de drie TU's afgesproken dat ultimo 2014 de financiering van alle vaste personele posities door deze drie instellingen zijn overgenomen.

### **Treasurybeleid**

Voor het beheer van liquide middelen binnen de stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten dient het financieringsstatuut van de TU/e, welke aansluit bij de algemene regeling 'Beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek', als uitgangspunt.

# **JAARREKENING 2014**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

ACTIVA	<u>31-12-2014</u> EUR	<u>31-12-2013</u> EUR
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
overige vorderingen en overlopende activa	196.080	18.635
<u>Liquide middelen</u>	2.217.214	4.911.502
	<u><u>2.413.294</u></u>	<u><u>4.930.137</u></u>

PASSIVA	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		0		0
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
vooritontvangen middelen	105.216		2.792.262	
vooritontvangen eigen bijdrage 3 TU's	120.612		120.612	
rentebaten Centres of Excellence ter nadere bestemming	3.702		155.289	
overige schulden en overlopende passiva	<u>2.183.764</u>		<u>1.861.974</u>	
		2.413.294		4.930.137
		<u><u>2.413.294</u></u>		<u><u>4.930.137</u></u>



**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014**

	2014		2013	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Opbrengsten</u>				
Centres of Excellence OCW		4.545.050		6.171.786
Centres of Excellence Ethics & Technology		0		30.834
opstartsubsidie NIRICT		0		26.991
inzet rentebaten		186.968		491.311
		4.732.018		6.720.922
 <u>Bedrijfskosten</u>				
kosten projecten		4.732.018		6.720.922
Bedrijfsresultaat		0		0
 <u>Financiële baten en lasten</u>				
rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	35.381		96.016	
rentebaten ter nadere bestemming Ministerie van OCW: Centres of Excellence	-35.381		-96.016	
		0		0
Resultaat		0		0

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2014**

	<u>2014</u> EUR
<u>Exploitatieresultaat</u>	0
Mutatie vorderingen	-177.445
Mutatie kort vreemd vermogen	<u>-2.516.843</u>
<u>Netto kasstroom</u>	-2.694.288

	<u>2014</u> EUR
<u>Liquide middelen per 1 januari 2014</u>	4.911.502
Netto kasstroom	<u>-2.694.288</u>
<u>Liquide middelen per 31 december 2014</u>	2.217.214

## **4 GRONDSLAGEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 EN DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014**

### **4.1 Algemeen**

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn afgerond op hele EURO's. De subsidies zijn gebaseerd op de beschikking van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap met kenmerk HO/BS/2006/45956, per beschikking ( HO&S/CBV/151594 ) laatst gewijzigd in september 2009 en per beschikking (HO&S/CBV/108523) laatst gewijzigd in januari 2010. Bij de opstelling van de jaarrekening is rekening gehouden met de specifieke eisen van deze beschikkingen.

### **4.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten en ontvangst van gehonoreerde declaraties. De baten zijn gelijk aan de gehonoreerde declaraties, voor zover hiervoor ontvangen subsidies tegenover staan.

De garantstelling aan de Stichting Techniekpromotie (STP) en de verrekening van de federatiekosten worden niet als kosten/baten verantwoord, maar als vordering/schuld zolang deze nog niet zijn verrekend met de 3 deelnemende universiteiten.

### **4.3 Waarderingsgrondslagen**

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. Voor zover niets is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

### **4.4 Renteopbrengsten**

De renteopbrengsten uit de subsidie voor Centres of Excellence worden, conform artikel 10 uit de subsidiebeschikking, ingezet voor Centres of Excellence.

## 5 NADERE TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

### 5.1 VLOTTENDE ACTIVA

#### 5.1.1 Vorderingen

De vorderingen hebben allen een looptijd korter dan een jaar.

#### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
rente spaartegoed direct opeisbaar	6.080	18.635
STP inzake garantstelling	<u>190.000</u>	<u>0</u>
	<u>196.080</u>	<u>18.635</u>

#### 5.1.2 Liquide middelen

bank, rekening-courant	147.213	11.502
bank, spaartegoed direct opeisbaar	<u>2.070.001</u>	<u>4.900.000</u>
	<u>2.217.214</u>	<u>4.911.502</u>

### 5.2 KORTLOPENDE SCHULDEN

#### Overige schulden en overlopende passiva

projectkosten:

Centres of Excellence OCW	1.190.796	1.144.349
inzet rentebaten	<u>186.968</u>	<u>238.625</u>
	1.377.764	1.382.974

overig:

garantstelling STP door 3TU's	300.000	0
voorschot federatiekosten	506.000	479.000
	<u>2.183.764</u>	<u>1.861.974</u>

De Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten heeft een garantstelling gedaan van € 300.000 richting de Stichting Techniekpromotie. Deze gelden zijn beschikbaar gesteld door de 3 deelnemende technische universiteiten, te weten Technische Universiteit Delft, Technische Universiteit Eindhoven en Universiteit Twente, voor elk een derde deel.

## 6 TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014

### 6.1 Opbrengsten

De Stichting heeft een subsidie van € 50.000.000 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap gekregen voor het opzetten van vijf Centres of Excellence in 3TU verband. Hieronder is ook de ondersteuning vanuit het 3TU.Datacentrum aan de CoE's begrepen. Daarnaast is voor € 330.000 aan indexatie ontvangen op deze subsidie.

Verder hebben de 3 Technische Universiteiten gezamenlijk middelen ondergebracht bij de Stichting voor het opstarten van een zesde Centre of Excellence, de opstart van NIRICT en ter dekking van de 3TU federatiekosten.

Het gedeelte dat in 2014 ten gunste van de Winst- en Verliesrekening is gebracht komt overeen met de toe te rekenen projectkosten.

### 6.2 Specificatie projectkosten

	<u>2014</u>
	EUR
Centres of Excellence OCW	4.545.050
inzet rentebaten	<u>186.968</u>
	<u><u>4.732.018</u></u>

Centres of Excellence OCW

<b>Personeel</b>				
CoE	TUD	TUE	UT	Eindtotaal
Bio-Nano Applications	131.100	622.725	413.885	1.167.710
Dependable ICT Systems	585.120	194.235	183.839	963.194
Intelligent Mechatronic Systems	72.105	585.120	209.070	866.295
Multiscale Phenomena		178.250		178.250
Sustainable Energy Technologies	166.428	303.600	213.900	683.928
<b>Eindtotaal</b>	<b>954.753</b>	<b>1.883.930</b>	<b>1.020.694</b>	<b>3.859.377</b>
<b>Overige kosten</b>				
CoE	TUD	TUE	UT	Eindtotaal
Bio-Nano Applications		90.728		90.728
Dependable ICT Systems	4.527	24.446	382.901	411.874
Intelligent Mechatronic Systems		48.692	88.617	137.309
Multiscale Phenomena				
Sustainable Energy Technologies	45.761			45.761
<b>Eindtotaal</b>	<b>50.288</b>	<b>163.866</b>	<b>471.518</b>	<b>685.672</b>
<b>Totalen per CoE</b>				
CoE	TUD	TUE	UT	Eindtotaal
Bio-Nano Applications	131.100	713.453	413.885	1.258.438
Dependable ICT Systems	589.647	218.681	566.740	1.375.068
Intelligent Mechatronic Systems	72.105	633.812	297.687	1.003.604
Multiscale Phenomena		178.250		178.250
Sustainable Energy Technologies	212.189	303.600	213.900	729.689
<b>Eindtotaal</b>	<b>1.005.041</b>	<b>2.047.796</b>	<b>1.492.212</b>	<b>4.545.049</b>

Inzet rentebaten

<b>Design United</b>				
CoE	TUD	TUE	UT	Eindtotaal
Design United	186.968			186.968
<b>Eindtotaal</b>	<b>186.968</b>			<b>186.968</b>

## **7 OVERIGE GEGEVENS 2014**

### **Bepaling inzake resultaatbestemming**

Ingevolge artikel 7 van de subsidiebeschikking 3TU Centres of Excellence van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, vormt de stichting financieel beheer Federatie van 3 Technische Universiteiten, een egaliseriereserve als bedoeld in artikel 4:72 van de Algemene wet bestuursrecht.

### **Resultaatbestemming**

In 2014 is sprake van een nihil resultaat en is derhalve geen sprake van resultaatbestemming.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de stichting.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het bestuur van de Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten.

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten te Delft gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening, in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in punt 4 van de toelichting van de jaarrekening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de jaarrekening gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



## **Oordeel**

Naar ons oordeel is de jaarrekening 2014 van Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in punt 4 van de toelichting van de jaarrekening.

## **Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring**

Wij vestigen de aandacht op punt 4 van de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor de financiële verslaggeving is uiteengezet. De basis voor financiële verslaggeving betreft de door de stichting gekozen grondslagen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel. De jaarrekening 2014 van Stichting financieel beheer Federatie 3 Technische Universiteiten en onze controleverklaring daarbij zijn daarom uitsluitend geschikt voor de 3 Technische Universiteiten en het ministerie van OCW en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Eindhoven, 7 april 2015

KPMG Accountants N.V.

L.J.J.M. Vale RA

## 9 BIJLAGEN

### Voortgang besteding CoE subsidie

<b>Besteding Centres of Excellence</b>	<b>Cumulatief t/m 2013</b>	<b>Declaratie 2014</b>	<b>Totaal bestedingen</b>	<b>Beschikbare ruimte</b>	<b>Onder- of overschrijding</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bio-Nano Applications	9.064.992	1.258.438	10.323.430	10.066.000	-257.430
Dependable ICT Systems	10.718.387	1.375.068	12.093.455	12.079.200	-14.255
Intelligent Mechatronic Systems	9.270.394	1.003.604	10.273.998	10.066.000	-207.998
Multiscale Phenomena	7.746.047	178.250	7.924.297	8.052.800	128.503
Sustainable Energy Technologies	9.239.954	729.689	9.969.643	10.066.000	96.357
<b>Totaal</b>	<b>46.039.774</b>	<b>4.545.049</b>	<b>50.584.823</b>	<b>50.330.000</b>	<b>-254.823</b>

De totale bestedingen overschrijden de ontvangen subsidies met € 254.823. De drie deelnemende universiteiten hebben € 358.000 ter beschikking gesteld ter financiering van de overschrijdingen van de Centres of Excellence.

Overzicht rentebaten

Specificatie inzet rentebaten	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Opbouw rentebaten Centres of Excellence	342.371	774.675	277.294	193.118	268.281	186.467	96.016	35.381	<b>2.173.603</b>
<u>Inzet rentebaten Centres of Excellence</u>									
3TU Datacentrum			453.199	450.218	330.533				<b>1.233.950</b>
3TU Winterschool/conferentie SCIMM					15.011	30.000	10.000		<b>55.011</b>
3TU conferentie Technology Fair							1.525		<b>1.525</b>
3TU Ethics & Technology					71.329	129.778	362.767		<b>563.874</b>
3TU Bouw						11.554	117.019		<b>128.573</b>
3TU Design United								186.968	<b>186.968</b>
<b>Totaal inzet</b>			<b>453.199</b>	<b>450.218</b>	<b>416.873</b>	<b>171.332</b>	<b>491.311</b>	<b>186.968</b>	<b>2.169.901</b>

Saldo rentebaten ter nadere bestemming ultimo 2014

**3.702**