

JAARVERSLAG 2020

**STICHTING UBBO EMMIUS FONDS,
de Groningen University Foundation**

gevestigd te Groningen

Datum: 23 juni 2021

Inhoudsopgave

1	BESTUURSVERSLAG	4
1.1	ALGEMEEN	4
1.2	WERKWIJZE FONDSSENWERVING 2020	4
1.3	BESTUUR	5
1.4	SAMENSTELLING BESTUUR EN DIRECTIE	5
1.5	MUTATIES BESTUUR	7
1.6	BEZOLDIGINGS- EN VERGOEDINGENBELEID	7
1.7	BENOEMING EN ZITTINGSTERMIJN	7
1.8	DIRECTEUR UBBO EMMIUS FONDS	7
2	RISICO'S EN ONZEKERHEDEN	7
3	DOELREALISATIE	9
3.1	BETROKKENHEID VERGROTEN	9
3.2	FONDSSENWERVING	10
3.3	PRIJZEN	11
3.4	LEERSTOELEN	11
4	FINANCIEEL BELEID EN DE FINanciële RESULTATEN	11
4.1	AANTALLEN DONATIES	11
4.2	VERHOUDING KOSTEN EN OPBRENGSTEN FONDSSENWERVING	12
4.3	BELEID T.A.V. RESERVES EN FONDSSEN	13
4.4	GOVERNANCE	14
4.5	COMMUNICATIE MET STAKEHOLDERS	14
5	VERWACHTINGEN VOOR 2021 EN VOLGENDE JAREN	15
5.1	FONDSSENWERVING	15
5.2	FONDSSENWERVINGSSTRATEGIE	15
5.3	BELEID TOEKENNING MIDDELEN: VERDER ONTWIKKELEN	16
5.4	ASSETMANAGEMENT	16
5.5	GOVERNANCE	16
5.6	ALUMNIRELATIES	16
5.7	SAMENWERKENDE GRONINGER UNIVERSITEITSFONDSSEN	16
5.8	MAATSCHAPPELIJKE ASPECTEN VAN ONDERNEMEN	16
6	TEN SLOTTE	17
	FINANCIEEL VERSLAG 2020	18
7	BALANS PER 31 DECEMBER 2020	19
8	STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020	20
9	KASSTROOMOVERZICHT 2020	21
10	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	22
10.1	ALGEMENE TOELICHTING	22
10.2	VERGELIJKING MET VOORGAANDE JAAR	22
10.3	GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN BEPALING VAN HET RESULTAAT	22
10.4	VERANTWOORDING BATEN	22
10.5	VERANTWOORDING LASTEN	22
10.6	SCHATTINGEN	22
10.7	CONTINUÏTEIT	23
10.8	VESTIGINGSADRES	23
10.9	FINanciële VASTE ACTIVA	23

10.10	VORDERINGEN	23
10.11	LIQUIDE MIDDELEN	23
10.12	EIGEN VERMOGEN	23
11	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020	25
11.1	ACTIVA	25
11.2	PASSIVA	28
11.3	BESTEMMINGSRESERVE	28
11.4	BESTEMMINGSFONDSEN	29
11.5	SCHULDEN	31
12	VORDERINGEN EN VERPLICHTINGEN DIE NIET UIT DE BALANS BLIJKEN	32
12.1	CERTIFICATEN VAN AANDELEN	32
12.2	SCHENKING ANONIEME DONATEUR C	32
12.3	SCHENKING ANONIEME DONATEUR D	32
13	TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	33
14	VERSCHILLENANALYSE REALISATIE EN BEGROTING	34
15	BENCHMARKS	37
15.1	CURRENT RATIO	37
15.2	SOLVABILITEIT	37
16	WERKNEMERS	37
17	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	38
17.1	FISCALE CONSEQUENTIES VERMOGENSGROEI	38
17.2	ERKENNING CBF	38
17.3	HERSTRUCTURERING FINANCIËLE HOUDSTERMAATSCHAPPIJ	38
18	OVERIGE TOELICHTINGEN	39
18.1	STATUTAIRE RESULTAATSBESTEMMING	39
BIJLAGEN		40
	SPECIFICATIE BATEN EN LASTEN 2020	40
	SPECIFICATIE BESTEMMINGSRESERVES ULTIMO 2020	41
	MODEL TOELICHTING BESTEDINGEN (RJ650)	42
VERKLARING ACCOUNTANT		44

1 Bestuursverslag

1.1 Algemeen

Stichting Ubbo Emmius Fonds, de Groningen University Foundation, gevestigd te Groningen, (hierna: het Ubbo Emmius Fonds of UEF) is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), met RSIN 816046591.

Met dit verslag legt het bestuur van het Ubbo Emmius Fonds rekening en verantwoording af over het gevoerde beleid in het jaar 2020.

Doelstelling.¹ Het Ubbo Emmius Fonds heeft ten doel: de bevordering van het onderwijs en het onderzoek aan de Rijksuniversiteit Groningen en voorts van al datgene dat daarmee in de ruimste zin verband houdt.

Het Ubbo Emmius Fonds tracht dit doel te bereiken onder meer door:

- a. het beschikbaar stellen van financiële middelen aan de Rijksuniversiteit Groningen en haar wetenschappelijke medewerkers en studenten voor zaken die direct of indirect van algemeen nut zijn en waarvoor geen of onvoldoende middelen aanwezig zijn;
- b. het werven van fondsen, door middel van het organiseren van fondsenwervende activiteiten;
- c. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Ubbo Emmius Fonds onderschrijft de beginselen zoals vastgelegd in de SBF-code voor Goed Bestuur en voert haar werkzaamheden uit zonder winstoogmerk.

Missie. Als een van de eerste universiteiten in Nederland is de Rijksuniversiteit Groningen begonnen met een actief alumni- en fondsenwervingsbeleid. Al ruim 35 jaar lang investeert de universiteit in een goed contact met haar oud-studenten en relaties. Voor het Ubbo Emmius Fonds, dat de fondsenwerving voor de RUG mede verzorgt, staat een relatiegerichte fondsenwerving centraal. Dat betekent dat het UEF veel waarde hecht aan het opbouwen van betrokkenheid tussen alumni, de Rijksuniversiteit Groningen en het fonds, waarbij in eerste instantie niet de donatie maar de relatie centraal staat.

Het UEF wil met zoveel mogelijk alumni van de RUG in contact komen, en wil hen informeren over ontwikkelingen aan hun universiteit en hen te enthousiasmeren hun alma mater te steunen. In 2020 was het contact met alumni veelal online

1.2 Werkwijze fondsenwerving 2020

Via het Ubbo Emmius Fonds wordt een groot aantal projecten aan de Rijksuniversiteit Groningen en het Universitair Medisch Centrum Groningen ondersteund. Ons fonds onderhoudt daartoe nauwe contacten met faculteiten, researchgroepen en individuele wetenschappers. Vaak worden de projecten door de wetenschappers zelf aangedragen.

Bij haar fondsenwerving richt het UEF zich in het bijzonder op het verwezenlijken van bijzondere initiatieven die betrekking hebben op de maatschappelijke speerpunten van de RUG: Healthy Ageing, Energy en Sustainable Society. Ook is aandacht voor initiatieven die bijdragen aan het profiel van de RUG als brede klassieke universiteit.

Fondsenwerven vraagt veel geduld, creativiteit, uitstekende relaties en contacten. Ons bestuur van alumni en de steun van de voorzitter van het College van Bestuur van de universiteit zijn van grote waarde in het proces van fondsenwerving. Betrokken leden van de alumni kringen in binnen- en buitenland helpen de medewerkers van de afdeling Alumni relaties & Fondsenwerving bij het openen van deuren, die anders gesloten zouden blijven.

In verband met de Covid-19 pandemie verlopen sinds maart 2020 de contacten veelal digitaal. De geldt zowel voor de contacten met alumni als voor de contacten tussen de medewerkers van de afdeling Alumni relaties en Fondsenwerving onderling.

¹ Statuten 15-10-2020, artikel 2

1.3 Bestuur

Het bestuur heeft in 2020 besloten tot een statutenwijziging, waarbij m.n. de governance structuur werd aangepast. Gekozen is voor een compact bestuur, zonder Raad van Toezicht, waarbij de dagelijkse leiding in de handen van de directeur ligt.

De aard van de activiteiten van het bestuur is tweeledig:

- Het beschikbaar stellen van het netwerk ten behoeve van fondsenwerving door het Ubbo Emmius Fonds;
- Het initiëren van fondsenwerving gericht op het verkrijgen van grotere giften van particuliere en institutionele vermogensfondsen, privépersonen en bedrijven.
- Het uitkeren van verworven middelen aan relevant onderwijs- en onderzoeksprojecten van de

1.4 Samenstelling bestuur en directie

Conform artikel 5 van de statuten bestaat het bestuur van het Ubbo Emmius Fonds uit een aantal van ten minste vijf personen. Eén lid van het College van Bestuur van de Rijksuniversiteit Groningen maakt in ieder geval deel uit van het bestuur.

Binnen het Bestuur zijn een Auditcommissie en een Beleggingsadviescommissie ingesteld.

Per 31 december 2020 is de samenstelling van het Algemeen Bestuur als volgt.

Naam	Benoe- ming	Herbenoe- ming	Jaar van aftreden
drs. E.J. Perdok, voorzitter Nevenfuncties: • CEO Kramp Groep BV	2020	2024	

Naam	Benoe- ming	Herbenoe- ming	Jaar van aftreden
prof.dr. J. de Vries, vicevoorzitter Nevenfuncties: • Voorzitter CvB Rijksuniversiteit Groningen • Voorzitter RvT Groninger Universiteitsfonds (GUF), • Voorzitter Algemeen Bestuur Stichting Academische Opleidingen Groningen (AOG), • Voorzitter Stichtingsraad Stichting Behoud Groene Hortus (SBGH), • Lid RvC RUG Houdstermaatschappij, • lid RvT New Energy Coalition (NEC), • lid Bestuur Netherlands Energy Research Alliance (NERA), • Lid International Supervisory Board Energy Delta Institute (EDI), Bestuur Groningen Confucius Instituut, • Lid Stuurgroep Akkoord van Groningen, • Lid VSNU-stuurgroep Strategie, Public Affairs & Governance, • Lid Bestuur Nederlandse Wetenschappelijke Instellingen in het Buitenland (NWIB), • Lid Economic Board Noord-Nederland (EBNN), • Lid Bestuur European Medical School Oldenburg-Groningen, • Lid Bestuur Nederlands Caribische Stichting voor Klinisch Hoger Onderwijs (NASKHO), • lid The Guild of European Research-Intensive Universities, • Lid U4 European University Network, • Hoogleraar Governance and Public Policy	2020	2024	
drs. G.A. van der Leest, lid, vz. Auditcommissie • Nevenfunctie: partner PwC Netherlands	2020	2024	
drs. S.G.H. Kranendijk, lid, vz. Beleggingsadviescommissie • CEO Qorium BV • CEO Circolo BV • Senior Advisor SYSTEMIQ Ltd. Verenigd Koninkrijk • Commissariaten • Solar Polar Ltd (chairman) Verenigd Koninkrijk • Member of the Board Tribes Holding BV • Bestuurslid Het Concertgebouw Fonds in Amsterdam • Bestuurslid Stichting Overleven met Alvleesklierkanker 'Support Casper' • Bestuurslid Stichting Connect by Music	2020	2024	

Naam	Benoeming	Herbenoeming	Jaar van aftreden
mr. M.L.E. Plaggemars, lid • Notaris en partner bij Notaris Damsté advocaten – notarissen • Lid bestuur NICO Notarissen, • lid Raad van Toezicht Stichting TexPlus	2020	2024	

Dhr. Perdok heeft bij het aanvaarden van het voorzitterschap aangegeven de benoemingstermijn niet vol te willen maken.

1.5 Mutaties bestuur

Ten gevolge van de statutenwijziging zijn afgetreden mr. drs. M.G. Bierman, drs. G.B. Duursma-Dijkstra, drs. C. Gehrels, mr. S. van Haersma Buma, drs. A.L.L. Jankovich, drs. D. Meijer, drs. M.S. Meynen, drs. J.J. Nooitgedagt, dr. h.c. P.G.J.M. Polman, mr. G.W.C. Visser, drs. M.L. van Wijhe en prof.dr. C. Wijmenga.

Het bestuur wil hen allen danken voor hun veelal jarenlange belangeloze inzet voor het Ubbo Emmius Fonds.

1.6 Bezoldigings- en vergoedingsbeleid

De bestuursleden van het Ubbo Emmius Fonds zijn onbezoldigd en ontvangen geen bestuurs- of onkostenvergoedingen uit hoofde van hun functie bij het Ubbo Emmius Fonds.

Het Ubbo Emmius Fonds heeft geen medewerkers in dienst, het bestuur heeft geen werkgeversrol. Het Ubbo Emmius Fonds werkt uitsluitend voor projecten van de Rijksuniversiteit Groningen. Het Ubbo Emmius Fonds maakt gebruik van de diensten van de afdeling Alumnirelaties & Fondsenwerving van de Rijksuniversiteit Groningen. Het hoofd van deze afdeling is tevens directeur van het Ubbo Emmius Fonds. De medewerkers van de afdeling zijn in dienst van de Rijksuniversiteit Groningen en ontvangen een bezoldiging volgens de CAO Nederlandse Universiteiten.

1.7 Benoeming en zittingstermijn

Bestuursleden hebben een zittingstermijn van vier jaren en treden af volgens het door het bestuur vastgestelde rooster. Na het verstrijken van de zittingstermijn zijn zij eenmaal herbenoembaar, conform artikel 5, 6^e lid van de statuten UEF.

1.8 Directeur Ubbo Emmius Fonds

De heer drs. Remco D.J. Kouwenhoven is onbezoldigd directeur van het UEF. Hij is tevens aangesteld als hoofd van de afdeling Alumnirelaties en Fondsenwerving van de Rijksuniversiteit Groningen. Zijn bezoldiging is conform CAO Nederlandse Universiteiten en wordt getoetst door het Centraal Bureau Fondsenwerving.

2 Risico's en onzekerheden

Fondsenwerving. Fondsenwerving is risicovol en onzeker. De risico's spitsen zich vooral toe op marktrisico's, financiële risico's, risico's t.a.v. wet- en regelgeving en risico's ten aanzien van de continuïteit van de ondersteuning. De wijze van beheersen van de risico's hangt af van de kans dat een risico zich voordoet en de impact die het kan hebben. Afhankelijk van de inschatting van beide factoren zal een risico geadresseerd dan wel geaccepteerd kunnen worden.

Aard risico	Omschrijving	Risico's	kans	Impact	Hoe te beheersen
Markt	pandemie	Uit beeld raken bij alumni en prospects donoren	groot	groot	Online alternatieven aanbieden Gevarieerder aanbod tijdens bijeenkomsten gerealiseerd
	major donors	verlies van contact	groot	middel	relatiemanagement intensiveren
	vermogensfonds	wijzigingen in acceptatiecriteria	medium	groot	Fiscaal advies en overleg met Belastingdienst
	UEF als merk	onbekend zijn bij doelgroep	medium	groot	Beoogde fusie met Groninger Universiteitsfonds CBF-keurmerk marketen
	alumni algemeen	verlies van contactgegevens	medium	groot	online communities inrichten
		veranderende samenstelling alumni populatie	medium	groot	mediastrategie
		te weinig belangstelling jonge alumni	groot	medium	Intensiveren Jonge Alumni Netwerk
	ambitie fondsenwervingsdoel	huidige bezetting en expertise van de ondersteuning is onvoldoende voor toegerust om ambitie waar te maken: terugloop in de fondsenwerving in plaats van groei	groot	groot	Expertise versterkt met tijdelijke inhuur ervaren fondsenwerfer. Werving van twee fondsenwerfers
Financieel	wijziging accountant	andere inzichten over rapportage balans en resultatenrekening	medium	klein	transparante en periodieke rapportages
	baten	teruglopende baten uit fondsenwerving	medium	medium	Investeren in relaties; diversificatie inkomstenbronnen Vermogensfonds creëren als leverage voor major donors.
		oninbare vorderingen	gering	gering	Accepteren en afboeken
		negatieve rentestand	groot	groot	Diversificatie in banken. Beleggen.
		liquiditeit	gering	gering	monitoren cash flow
		Negatieve rente	groot	groot	Spreiding liquiditeit over meerdere banken; CBF-keurmerk traject in gang gezet.
		jongere alumni hebben andere betaalpraktijken	medium	groot	nieuwe betaalmogelijkheden introduceren
	lasten	claims van faculteiten	gering	gering	geen resultaatsverplichtingen aangaan; communicatie daarover met faculteitengene toekenningen meer zonder getekende overeenkomst
	continuïteitsreserve	uitputting reserve door 'stroppen'	gering	gering	geen resultaatsverplichtingen aangaan; streven naar een reserve rond de 150.000 euro

	governance	Is niet in lijn met de groei van het vermogens en het beheer daarvan	groot	groot	Statuten up-to-date gebracht. Bestuurs- en directiereglement ontwikkeld; Procuratie anders ingericht; CBF-keurmerk verwerven Toekenningen managen met een Grant management systeem
Regelgeving	invoering Algemene Verordening Gegevensbescherming	verlies aan potentiële donateurs	medium	groot	richten op relatiebeheer
		boetes	gering	groot	persoonsgegevens AVG-compliant gemaakt
	fiscaal beleid overheid	wijzigingen in aftrekbaarheid donaties	medium	groot	monitoren en input leveren aan brancheorganisaties

Fondsbeheer. Tot nu toe stelde het UEF zich op als een makelaar tussen onderzoekers met een behoefte aan financiële ondersteuning en donateurs die het belang van het betreffend onderzoek inzagen en hiervoor ook middelen ter beschikking stelden. De laatste jaren is het niet geoormerkte vermogen substantieel gegroeid, o.m. vanwege een nalatenschap van 1,3 miljoen euro uit 2016. Daarnaast is het geoormerkte vermogen zeer fors gegroeid. Dat stelt het UEF in staat om subsidies toe te kennen uit het eigen vermogen. De focus zal, naast fondsenwerving, de komende tijd liggen op het reguleren en beheren van deze toekenningen.

3 Doelrealisatie

3.1 Betrokkenheid vergroten

Alumni zijn belangrijk voor onze universiteit. Ze zijn onze ambassadeurs en een belangrijke link met de samenleving. Met hun hulp kan de universiteit onderwijs en onderzoek verder ontwikkelen. Alumni helpen nieuwe generaties studenten aansluiting te vinden bij de praktijk, stellen hun kennis en netwerk ter beschikking, of geven financiële steun aan onderzoek.

Om de band met alumni en anderen op te bouwen en te versterken zijn er door de universiteit in de afgelopen dertig jaar verschillende instrumenten ontwikkeld: het gratis alumnimagazine Broerstraat 5, de Worldwide Newsletter, een verjaardagsgedicht en een afstudeergeschenk, het Album Amicorum.

Van groot belang zijn ook de vele bijeenkomsten in binnen- en buitenland, waar alumni elkaar en vertegenwoordigers van de RUG en het UEF kunnen ontmoeten. Vaak zijn hierbij leden van het College van Bestuur van de RUG aanwezig. In bijna elke bijeenkomst wordt terloops aangegeven dat de alumni de universiteit via het UEF kunnen ondersteunen.

Bijeenkomsten

De coronapandemie heeft een grote impact op de activiteiten. De meeste bijeenkomsten op locatie konden geen doorgang vinden. In plaats daarvan werd in korte tijd een 'virtuele huiskamer' ingericht waar alumni ons en elkaar toch konden ontmoeten.

In totaal waren er in 2020 **zeventien** bijeenkomsten voor alumni. Vaak online, soms op locatie en in enkele gevallen hybride.

De overschakeling naar onlinebijeenkomsten had nadelen, zoals een grotere afstandelijkheid, maar toch ook voordelen: activiteiten die voorheen regio gebonden waren, konden nu wereldwijd door alumni worden gevolgd. Een lezing van Christiaan Triebert, visual investigations journalist bij de New York Times en Alumnus van het Jaar 2018, bereikte door online te gaan ruim 600 mensen. En een bijeenkomst rond de Ben Feringa Lecture, in samenwerking met Stanford University, het Nederlands consulaat in San Francisco en de VSNU, had maar liefst 1.600 volgers.

Ook de Alumni Talks, een soort workshops waarbij alumni die wonen en werken in het buitenland hun kennis en ervaringen delen met studenten en pas-afgestudeerden, kenden juist door hun online karakter een hoge opkomst.

Nieuw waren de themagerichte bijeenkomsten waarbij RUG-onderzoekers en alumni en relaties uit het werkveld met elkaar in contact worden gebracht voor een betere aansluiting tussen onderzoek en praktijk. Thema's waren dit jaar waterstof en de ontwikkeling van een corona gerelateerd beademingsapparaat. De ervaringen met deze verschillende vormen van elkaar ontmoeten zijn veelbelovend. Ook in een coronavrije toekomst zullen we online en hybride bijeenkomsten blijven aanbieden.

Communicatie en overige activiteiten

Naast de gebruikelijke communicatiekanalen zoals alumnimagazine Broerstraat 5 (4x per jaar in een oplage van 95.000) en de digitale Worldwide Newsletter (4x per jaar in een oplage van 9.000) werd er in 2020 een online nieuwsbrief opgezet om alumni beter op de hoogte te houden van actuele ontwikkelingen. Het verjaardagsgedicht werd geschreven door alumna en voormalig RUG- en stadsdichter Lilian Zielstra.

Opnieuw werden vijftien pas afgestudeerde International Alumni Ambassadors aangesteld om de identiteit van onze universiteit in het buitenland uit te dragen, te helpen als vrijwilliger bij onder meer de werving van aankomende studenten in hun land en te fungeren als steun en toeverlaat voor buitenlandse studenten in Nederland. Alumnus van het Jaar was longarts Sander de Hosson. Hij kreeg de prijs voor de indringende manier waarop hij aandacht vraagt voor palliatieve zorg.

Samenwerking met facultaire alumni officers

Mede doordat er ook bij de faculteiten steeds meer aandacht en fte is voor alumni, kon er worden gewerkt aan een nauwere samenwerking met de faculteiten en het opzetten van een RUG-breed alumnibeleid. Ook is geïnvesteerd in het beter benutten van het CRM-systeem.

3.2 Fondsenwerving

Langzamerhand wordt de impact duidelijk van een grote schenking van een anonieme alumnus, waarvoor de basis al in 2016 werd gelegd. In 2020 ontving het UEF als onderdeel van deze schenking een bedrag van 35 miljoen. De totale omvang zal de komende tijd duidelijk worden, maar het is waarschijnlijk de grootste gift ooit van een alumnus aan een Nederlands universiteitsfonds. Van het dit jaar ontvangen bedrag zal 30 miljoen, op verzoek van de donateur, worden toegekend aan onderzoekscentrum Cognigron, dat werkt aan de computer van de toekomst. De overige gelden zullen ten goede komen aan wetenschappelijk onderzoek aan onze universiteit.

Met deze schenking is het Ubbo Emmius Fonds naast een fondsenwervende nog meer een fondsen beheerende organisatie geworden. Ook biedt de gift de kans door zijn uitzonderlijke karakter om, als een soort vliegwiel, de fondsenwerving voor de universiteit verder te vergroten. Er is daarom veel tijd gestoken in een nieuwe strategie voor en het anders inrichten van de stichting. Ook is er gewerkt aan een andere governance en kleiner, compacter bestuur gekregen. Een traject voor het verwerven van een keurmerk van brancheorganisatie CBF is in gang gezet.

Samen met een aantal noordelijke partners werd in het voorjaar een actie gestart voor corona-onderzoek op basis van extra data uit Lifelines, het grootschalige gezondheidsonderzoek onder bewoners van Noord-Nederland. Eind 2020 was hiervoor 83.249 euro ingezameld. De jaarlijkse campagne voor het Eric Bleumink Fonds (EBF), dat beurzen toekent aan talentvolle studenten uit ontwikkelingslanden, bracht **123.011 euro** op. Een onderzoeksproject rond de Dode Zeerollen kreeg 10.000 euro van een betrokken alumnus. Crowdfunding door studenten voor een reisbeurs van het Groninger Universiteitsfonds bracht tot maart 2.406 euro op, maar kon vanwege de coronapandemie geen verdere doorgang vinden.

3.3 Prijzen

Dat alumni, maar ook medewerkers en relaties van de RUG, zich betrokken voelen bij de kwaliteit van het onderwijs, blijkt uit het aantal stimuleringsprijzen die mede dankzij hun steun zijn ingesteld. De prijzen zijn vaak verbonden aan een Fonds op naam van het UEF.

In 2020 werden de volgende prijzen uitgereikt:

- Docent van het Jaar prijs (beschikbaar gesteld door het COWOG Fonds) voor dr. Berend Roorda van de Faculteit der Rechtsgeleerdheid werd op 29 januari 2020 gekozen tot Docent van het Jaar 2019.
- Runners up Docent van het jaar waren: dr. Méadhbh McLvor van de Faculteit Godgeleerdheid en Godsdienstwetenschap, en dr. Laura Batstra van de Faculteit Gedrags- en Maatschappijwetenschappen
- Wierenga-Rengerink PhD Award voor de beste dissertatie in het jaar 2019 is toegekend aan mr. dr. Arpi Karapetian, voor haar proefschrift: *Bestuurdersaansprakelijkheid uit onrechtmatige daad: Civielrechtelijke en strafrechtelijke normen voor bestuurders van noodlijdende ondernemingen*.
- Alumnus en longarts Sander de Hosson is door de Rijksuniversiteit Groningen verkozen tot Alumnus van het Jaar 2019. Hij ontving de prijs voor de indringende wijze waarop hij aandacht vraagt voor de emotionele kant van de palliatieve zorg en voor het onder medisch personeel bespreekbaar maken van de dood, te beginnen tijdens hun opleiding.
- Avril McDonald Memorial Fund Prize: Fabiola Puertolas-Balint voor haar thesis: *"Whole Genome Sequence analysis of Aspergillus fumigatus clinical isolates"*. Deze prijs is op de valreep van 2019 toegekend en financieel afgewikkeld in 2020.

De Aart Bosman Student Excellence Award voor de beste student van het jaar is in 2020 niet uitgereikt. Voor de komende jaren zijn afspraken gemaakt voor het wederom uitreiken van een prijs 'in memory of Aart Bosman'.

3.4 Leerstoelen

Ronald Holzhaacker is bijzonder hoogleraar 'Comparative Multi-Level Governance and Regional Structure' bij de Faculteit Ruimtelijke Wetenschappen. Zijn leerstoel, de tweede UEF bijzondere leerstoel, wordt gesteund door Unilever Indonesia en Shell Indonesia. Hij is in het najaar 2020 herbenoemd voor een termijn van nog eens vijf jaar.

Tjalling Halbertsma, bijzonder hoogleraar 'East Asian Studies, with a focus on modern day Mongolia' bij de Faculteit der Letteren, bezet de eerste UEF-leerstoel, mogelijk gemaakt door de ING Bank, het Mongolia Opportunities Fund, de Riverbed Foundation en de Jack Weatherford Foundation.

4 Financieel beleid en de financiële resultaten

4.1 Aantallen donaties

In totaal is in 2020 een bedrag van € **35.915.561**, = (2019: € 6.085.414, =) aan baten gerealiseerd

Unieke donateurs	2020	2019
eenmalig	1152	1263
vast	942	1024
Totaal unieke donateurs	2094	2287

In 2020 was het aantal eenmalige donaties fors hoger dan in 2019. Dat gold echter niet voor de nieuw geregistreerde periodieke schenkingen en doorlopende machtigingen: deze waren fors lager: Het totaal aantal donaties bedroeg **2030** (2019: 1500).

	2020		2019	
Aantal nieuwe donaties	Aantal	Omvang (in €)	Aantal	Omvang (in €)
Eenmalige donaties	1334	217.510	1434	153.704
Crowdfunding	683	20.352	36	507
Periodieke schenking	7	94.050	16	124.829
Doorlopende machtiging	6	605	13	2.815
Nalatenschap			1	131.735
Eindtotaal	2030	332.517	1500	413.590

Aantal ontvangen donaties op basis van bestaande en nieuwe toezeggingen zag er als volgt uit.

	2020		2019	
	Aantal	Bedrag (€)	Aantal	Bedrag (€)
Eenmalige donaties	1334	217.510	1434	153.704
Crowdfunding	683	20.352	36	507
Gift via per. Schenking	102	245.040	173	1.059.139
Gift via doorl. Machtiging	1601	66.879	1654	65.930
Nalatenschap			1	131.735
dividend	4	35.169.047	6	5.697.963
Eindtotaal	3724	35.718.828	3304	7.108.978

4.2 Verhouding kosten en opbrengsten fondsenwerving

Kengetallen (cf. RJ 650.204):

Kosten doelstelling/baten (in €)	2020	2019
Totaal besteed aan doelstellingen	26.222.237	6.006.055
Totaal baten	36.138.316	6.085.414
Ratio	73%	99%

De kengetallen laten zien dat in 2020 de bestedingen aan de doelstellingen lager waren dan de gerealiseerde baten. Dit vloeit voort uit het gehanteerde baten-lastenstelsel waarbij de baten in een jaar volledig (inclusief toekomstig te ontvangen bedragen) worden verantwoord, maar de lasten steeds in het jaar van besteding worden opgevoerd (zie ook punt 4 in het financieel verslag). In deze baten is ook het saldo van de financiële baten opgenomen.

Het beleid van het Ubbo Emmius Fonds is erop gericht om alle middelen aan te wenden voor het project waarvoor ze geworven zijn. Idealiter zal de verhouding tussen bestedingen en baten 100% zijn. Verworven middelen die om wat voor reden dan ook niet onmiddellijk kunnen worden aangewend voor het bestedingsdoel zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor dat doel. Voor een overzicht van de bestemde reserves zij verwezen naar de bijlage Specificatie bestemmingsreserves.

Kosten werving/geworven baten	2020	2019
Kosten eigen fondsenwerving	222.717	41.156
Totaal baten	36.138.316	36.138.316
Ratio	1%	0%

Bij de oprichting van het Ubbo Emmius Fonds in 1996 is afgesproken dat de Rijksuniversiteit Groningen het UEF volledig zou ondersteunen. In de praktijk betekent dit dat ons fonds kan rekenen op de diensten van de afdeling Alumnirelaties & Fondsenwerving van de universiteit. Het hoofd van deze afdeling is tevens directeur van het UEF. Er is hierbij niet alleen sprake van een personele unie, maar ook van een structuur die er in het verleden toe heeft geleid dat het Ubbo Emmius Fonds geen kosten maakt. De inzet van A&F-personeel wordt gezien als een zgn. 'in kind' bijdrage aan het UEF, t.w. € 222.717, =. Deze bijdrage is tevens verantwoord in de lasten van het UEF.

In 2020 zijn door het UEF voor eigen rekening kosten gemaakt, die vooral verband houden met de noodzakelijke juridische en financiële adviezen in verband met de omvang van het dividend dat is ontvangen. Achtergrond daarvan was de fragiele budgettaire situatie binnen het Bureau van de Universiteit, waardoor de ondersteunende afdeling Alumnirelaties & Fondsenwerving ontstane vacatures niet kon invullen. Daarnaast heeft UEF wat juridisch advies moeten inwinnen. Deze kosten zijn niet ten laste gebracht van de bestemmingsreserves of –fondsen, maar ten laste van de continuïteitsreserve.

4.3 Beleid t.a.v. reserves en fondsen

Het Ubbo Emmius Fonds werft fondsen ten behoeve van onderwijs en onderzoek van de Rijksuniversiteit Groningen. De reserves en fondsen hebben zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

ontwikkeling reserves ----> jaren

(Bedragen in euro's)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Continuïteitsreserve	341.801	230.555	221.590	237.990	243.803	212.263	71.486
Reserve ongerealiseerde koersresultaten	-	-	-	-	-	-	343.081
Bestemmingsreserve	1.502.888	1.326.703	2.287.612	2.620.614	2.478.778	1.905.411	1.377.166
Bestemmingsfondsen	452.650	787.027	1.154.775	1.760.862	2.455.991	3.099.101	12.966.531
Totaal	2.297.339	2.344.285	3.663.977	4.619.466	5.178.572	5.216.775	14.758.264

Continuïteitsreserve. Deze reserve dient om de continuïteit van het Ubbo Emmius Fonds te waarborgen. In 2020 zijn kosten gemaakt die verband houden met de wijzigingen in de governance: nieuwe statuten, bestuurs- en directiereglement, fiscale advisering i.v.m. ANBI-status en de inhuur van een externe fondsenwerver. Daardoor is de continuïteitsreserve sterk gedaald. Gezien de geringe verplichtingen die UEF heeft, anders dan vastgelegd in de bestemmingsreserves en –fondsen, is dit een verantwoord niveau.

Reserve Ongerealiseerd koersresultaat. Ongerealiseerd koersresultaat is het resultaat van de aangehouden effecten dat nog niet gerealiseerd is oftewel de actuele fondswaarde op ultimo boekjaar minus het aankoopbedrag.

Bestemmingsreserves. Ten behoeve van elk fondsenwervingsproject wordt in de financiële administratie een kostenplaats geopend, waar de baten en de lasten van dat project worden verantwoord. Zolang een project actief is, worden hierop de projectgebonden baten en lasten geboekt. De bestemmingsreserve bestaat derhalve uit de saldi van de projecten op ultimo verslagjaar. Het beleid is erop gericht om uit te keren aan de projecten van de Rijksuniversiteit Groningen zodra dat mogelijk en verantwoord is. Uitgangspunt daarbij is dat er geen uitkeringen worden gedaan wanneer er nog onvoldoende inkomsten zijn.

Bestemmingsfondsen. Het Ubbo Emmius Fonds biedt de mogelijkheid aan donateurs om binnen het statutaire kader van de stichting fondsen op naam in te stellen. Enkele fondsen op naam hebben een fondsenwervend karakter. Andere fondsen op naam zijn ingesteld met het oogmerk de donatie in de loop der tijd te besteden aan het doel van het fonds op naam. Voor een overzicht van de bestemmingsfondsen wordt verwezen naar paragraaf 11.4, pagina 29

4.4 Governance

Uit het financieel jaarverslag blijkt dat de baten uit dividenden inmiddels aanzienlijk zijn. Met de stijging van de inkomsten uit dividenden en – ook – nalatenschappen wordt het van belang het beheer en toekenning van middelen goed en slagvaardig uit te voeren. In het verslagjaar is gewerkt aan stroomlijning en inrichting van procedures, is besloten een CBF-keurmerk aan te vragen, is een beleggingsadviescommissie in het leven geroepen en is de bestuursstructuur gewijzigd.

Het UEF is voor de fondsenwerving afhankelijk van de – gewaardeerde – inzet van de afdeling Alumnirelaties & Fondsenwerving dat onderdeel is van het Bureau van de Universiteit (het BvdU). De nijpende budgettaire situatie van het BvdU heeft er o.m. toe geleid dat ontstane vacatures op het gebied van de fondsenwerving niet vervuld konden worden. Daarmee werd de inherente zwakte van het tot nu toe gehanteerd ondersteuningsmodel duidelijk. Voor UEF is het duidelijk dat hierover nieuwe afspraken met de RUG gemaakt zullen moeten worden. Een samenwerkingsovereenkomst in het verslagjaar voorbereid maar nog niet vastgesteld. Een overeenkomst tot uitwisseling van persoonsgegevens tussen UEF en RUG zal daarvan onderdeel uitmaken.

4.5 Communicatie met stakeholders

Stakeholders zijn van belang voor welke organisatie dan ook, dus ook voor het UEF. Zij bepalen voor een deel welke steun het UEF krijgt en hoe de resultaten worden ontvangen. Het is dus van belang stakeholders optimaal te betrekken bij de activiteiten van het UEF.

Van belang daarbij is te bepalen wat hun invloed kan zijn en hoe groot hun interesse in de activiteiten van het UEF is. Dat bepaalt namelijk voor een belangrijk deel de communicatie met de stakeholders.

Stakeholders zijn onder te verdelen in *primaire* (met grotere invloed en sterke interesse) en *secundaire* (met minder invloed en minder sterke interesse) stakeholders.

Primaire stakeholders zijn grotere donateurs, afnemers resp. funding officers binnen universiteit en UMCG, het Groninger Universiteitsfonds (GUF) evenals bestuurders van de RUG en uiteraard de medewerkers van A&F. De benadering is vaak persoonlijk.

Zij worden zoveel als kan betrokken bij activiteiten van het UEF: in overleg met hen komen de activiteiten van het UEF tot stand. Voor de beurzenprogramma's wordt nauw samengewerkt met onderdelen van de RUG (Admissions, Mobility & Scholarship Desk resp. het Grants & Immigration Team) en daarbuiten (reisbeurzen voor studenten, i.s.m. GUF).

Secundaire stakeholders nemen niet per se deel aan de activiteiten van het UEF maar worden er wel door beïnvloed. Omdat de impact van die activiteiten groot kan zijn wordt aan deze belanghebbenden ook aandacht besteed. Gedacht moet worden aan o.m. de alumni en het grotere publiek. Voor alumni worden bijeenkomsten georganiseerd (zie elders), zij worden geïnformeerd via social media, het blad Broerstraat 5 en de Engelstalige Worldwide Newsletter. In december is een gezamenlijk persbericht van UEF en RUG uitgebracht, waarin de donatie van 35 miljoen euro wereldkundig werd gemaakt. Het bericht heeft ook landelijk aandacht getrokken.

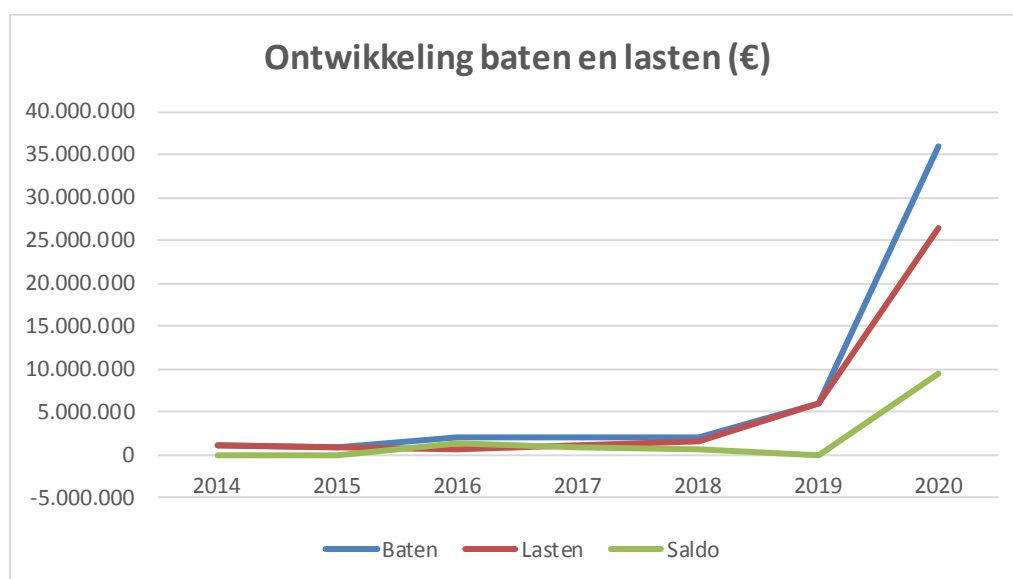
5 Verwachtingen voor 2021 en volgende jaren

5.1 Fondsenwerving

De baten en lasten van het UEF ontwikkelden zich de afgelopen jaren als volgt:

ontwikkeling baten en lasten

(bedragen in)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Baten	1.077.633	889.505	2.040.276	1.977.357	2.174.097	6.085.414	36.138.316
Lasten	1.166.793	842.559	720.584	1.021.868	1.614.990	6.047.211	26.596.826
Saldo	-89.160	46.946	1.319.692	955.489	559.107	38.203	9.541.490



De baten worden de laatste jaren sterk beïnvloed door de dividenduitkeringen. De recente dividenduitkering van ruim 35 miljoen euro zal in de komende jaren een vervolg krijgen. Als houder van certificaten van aandelen heeft UEF echter geen zeggenschap over de hoogte en de frequentie van de dividenduitkeringen. Niettemin verwacht het UEF dat de uitkeringen aanzienlijk zullen zijn.

Gezien de ontwikkelingen in de rente en de omvang van het vermogen heeft het bestuur in het verslagjaar besloten de middelen waarvoor op korte termijn nog geen besteding is geformuleerd (anders dan dat de middelen onder voorwaarden besteed moeten worden aan onderwijs en vooral onderzoek van de RUG) te gaan beleggen. Gekozen is voor een vrij defensieve beleggingsstrategie: het vermogen wordt belegd in effecten die voldoen aan strenge environmental, social en governance criteria.

5.2 Fondsenwervingsstrategie

Het UEF wil van blijvende betekenis zijn voor het onderwijs en onderzoek van de Rijksuniversiteit Groningen. Tot nu toe gebeurde dat vooral door voor projecten fondsen te zoeken en door te geven aan deze projecten.

Het vermogen van het UEF is sterk gegroeid, en het UEF voorziet dat de komende jaren het vermogen nog verder zal groeien door a. de dividenduitkeringen op basis van in bezit zijnde certificaten van aandelen b. het rendement op het belegd vermogen en c. door nalatenschappen.

Daarom wil het UEF graag een endowment fonds van enige omvang creëren, waaraan ook donateurs kunnen bijdragen. Uit het rendement van dit fonds kunnen dan jaarlijks middelen beschikbaar worden gesteld voor onderwijs en onderzoek.

5.3 Beleid toekenning middelen: verder ontwikkelen

Eerder is al gesteld dat de reserves en fondsen zich de afgelopen jaren in gunstige zin hebben ontwikkeld. Hoewel een groot deel van de reserve een bestemming heeft, is toch ook een klein deel van de reserves in meer of mindere mate vrij besteedbaar. Het beleid, de procedure en de criteria t.a.v. de toekenning van middelen is in 2019 vastgesteld, maar heeft nog geen vervolg gekregen wat betreft de inrichting van de processen die voor de toekenning nodig zijn. Het UEF wil het toekenning vanuit zowel vrij aanwendbaar vermogen, als vanuit het endowment fonds in een procedure onderbrengen. Het fondsbeheer zelf staat zal ondersteund worden door een zgn. Grant management systeem.

5.4 Assetmanagement

Voor het beheer van de middelen is een beleggingsadviescommissie ingesteld met als taak het bestuur te adviseren over de beleggingen. De beleggingsadviescommissie heeft in 2020 een advies hierover uitgebracht. Ondertussen is met het oog op de negatieve renten bij meerdere bankinstellingen een rekening geopend om daarmee de rentebetalingen te mitigeren. Omdat instellingen met een CBF-keurmerk wat rente betreft een voorkeursbehandeling kunnen genieten, is een erkenningsaanvraagprocedure ingezet. Deze procedure in begin 2021 met succes afgerond.

5.5 Governance

De governance van het UEF is in lijn gebracht met de rol als subsidieverstrekker. Daarover zijn fiscale en juridische adviezen ingewonnen en is de bestuursstructuur van het UEF gewijzigd.

5.6 Alumnielaties

Voor 2020 en volgende jaren ligt de nadruk op uitbreiding van de relaties met alumni. Vooral de aansluiting met jonge alumni is daarbij van essentieel belang. Steeds meer wordt duidelijk dat fondsenwerving onder alumni een hecht alumninetwerk vergt. Het versterken van deze netwerken heeft dan ook grote prioriteit. Er zal verder worden gewerkt aan het consolideren van het aantal alumnikringen in het buitenland, en aan het op gang brengen van fondsenwerving in het buitenland. Er zal meer gebruik worden gemaakt van moderne (social) media voor het bereiken en uitbreiden van het alumninetwerk. In 2020 is hiermee de nodige ervaring opgedaan.

Doel is te komen tot een integraal fondsenwervingsmodel en een integraal RUG-breed relatiebeheer met het oogmerk het aantal donateurs aanzienlijk te verhogen. De voor de uitvoering van de plannen benodigde middelen worden – binnen de begroting van de RUG – nog gezocht.

5.7 Samenwerkende Groninger universiteitsfondsen

In 2019 zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een vergaande vorm van samenwerking met het Groninger Universiteitsfonds (GUF). Inmiddels is door de besturen van beide stichtingen uitgesproken een fusie 'op termijn' wenselijk te vinden. In 2020 is aan een nadere samenwerking verder gewerkt, maar heeft het nog niet geleid tot concrete resultaten.

5.8 Maatschappelijke aspecten van ondernemen

Het UEF is als Algemeen Nut Beogende Instelling bij definitie gericht op het faciliteren van impact van voor de samenleving van relevante ontwikkelingen op de terreinen Healthy Ageing, Energy transition en Sustainable Society. Er wordt nauw aangesloten bij het strategisch beleid zoals de RUG deze in het verslagjaar aan het formuleren was.

6 Ten slotte

Het Ubbo Emmius Fonds wil haar dank uitspreken aan de donateurs die ons het afgelopen jaar gesteund hebben. Vaak zijn dat alumni, maar ook bedrijven, instellingen en vermogens- en/of familiefondsen. Wij danken in het bijzonder de volgende personen en instanties voor hun bijdrage in 2020:

Alle leden van de alumni kringen	Stichting Electron Correlatie
Dhr. M.W. Appeldoorn	Stichting Gieskes-Strijbis Fonds
Fam. Everts	Stichting Learning Education Support
Fam. Van Albada	Stichting Lymph&Co
Fam. Wierenga-Rengerink	Stichting Studentenfonds Bert Boksem
Groninger Universiteits Fonds	Stichting Triodos Foundation
M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting	The Netherlands-America Foundation
Mevr. J. Schuurman	Tintelingen B.V.
prof. dr. R.A.H. van der Meer, RA	Unilever Indonesia
Rabobank Stad en Midden Groningen	Vogelbescherming Nederland

En voorts alle donateurs aan de crowdfunding projecten en alle overige donateurs

Ten slotte dankt het bestuur de medewerkers van de afdeling Alumnirelaties & Fondsenwerving van de RUG voor hun grote inzet ten behoeve van het Ubbo Emmius Fonds.

Eddie Perdok,

Jouke de Vries

voorzitter

vicevoorzitter

Financieel verslag 2020

7 Balans per 31 december 2020

(Na verdeling resultaat)

ACTIVA	2020	2019
Vaste activa		
Financiële vaste activa	531.510	384.200
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	5.267.939	383.101
Effecten	30.343.081	-
Liquide middelen	<u>4.065.937</u>	<u>4.459.133</u>
Totaal	40.208.467	5.226.434
PASSIVA	2020	2019
Reserves en fondsen		
reserves		
Continuïteitsreserve	71.486	212.263
Ongerealiseerde koersresultaten	343.081	-
Bestemmingsreserve	1.377.166	1.905.410
fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>12.966.531</u>	<u>3.099.102</u>
Eigen vermogen	14.758.264	5.216.775
Langlopende schulden	16.901.750	-
Kortlopende schulden	<u>8.548.453</u>	<u>9.659</u>
	25.450.203	9.659
Totaal	40.208.467	5.226.434

8 Staat van baten en lasten 2020

	Realisatie 2020		Begroting 2020		Realisatie 2019	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Baten uit eigen fondsenwerving						
Healthy Ageing	49.104		230.000		-20.071	
Energy	10.000		230.000		-	
Sustainable society	171.435		230.000		107.705	
overige	172.893		230.000		167.396	
Baten uit nalatenschappen						
Healthy Ageing	-		-		131.735	
overige	-		-		-	
Overige baten						
In kind bijdrage RUG	222.717		218.800		-	
Som der baten		626.149		1.138.800		386.765
Lasten						
Besteed aan doelstellingen						
Doelstelling Healthy Ageing	254.121		230.000		464.176	
Doelstelling Energy	-		230.000		5.000	
Doelstelling Sustainable society	247.500		230.000		171.830	
Overige doelstellingen	25.452.355		4.430.000		5.234.142	
Promotieplaatsen	-		380.000		-	
Toekenningen vrij besteedbare ruimte	268.261		300.000		130.907	
		26.222.237		5.800.000		6.006.055
Kosten beheer en administratie (in kind RUG)	222.717		-		-	
Wervingskosten	98.256		120.000		-	
Kosten beheer en administratie	53.616		218.800		41.156	
		374.590		338.800		41.156
Som der lasten		26.596.826		6.138.800		6.047.211
Financiële baten en lasten						
dividend		35.512.128		5.000.000		5.697.963
ongerealiseerd koersresultaat		343.081				
rente		39		-		686
Saldo baten en lasten		9.541.490		-		38.203

9 Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		9.541.490		38.203
<u>Verandering in werkkapitaal:</u>				
Mutatie financiële vaste activa en vorderingen en overlopende activa	-5.032.148		1.049.495	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief banken)	138.794		9.584	
Mutatie langlopende schulden	25.301.750		-	
Mutatie werkkapitaal		20.408.396		1.059.079
Kasstroom uit Bedrijfsoperaties		29.949.886		1.097.282
Kasstroom uit operationele activiteiten		29.949.886		1.097.282
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-30.343.081		-
Toename/afname liquide middelen		-393.196		1.097.282
Samenstelling geldmiddelen		2020		2019
		€		€
Liquide middelen 1-1		4.459.133		3.361.851
Liquide middelen 31-12		4.065.937		4.459.133
Toename/Afname Liquide middelen		-393.196		1.097.282

10 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

10.1 Algemene toelichting

Het Ubbo Emmius Fonds is opgericht door de Rijksuniversiteit Groningen om de onderlinge betrokkenheid tussen samenleving en universiteit te vergroten en fondsen te werven voor bijzondere initiatieven. Het betreft initiatieven van de universiteit waarvoor geen reguliere financiering beschikbaar is. Kosten van de fondsenwerving worden gedragen door de Rijksuniversiteit Groningen, met uitzondering van uitgaven waartoe het bestuur van het UEF expliciet heeft besloten.

10.2 Vergelijking met voorgaande jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

10.3 Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Activa en verplichtingen 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.

10.4 Verantwoording baten

De baten betreffen ontvangen en toegezegde donaties uit eigen fondsenwerving in het verslagjaar; deze worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Donaties worden ontvangen van zowel particulieren als vermogensfondsen.

Overige baten betreffen rentebaten en liquidatiesaldi in het verslagjaar, die toegerekend worden aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten in de vorm van goederen of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze betrouwbaar kan worden vastgesteld en materieel is en tegen die reële waarde verwerkt in de staat van baten en lasten, e.e.a. conform RJ 640.204.

Baten uit nalatenschappen en voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten zijn verwerkt in het boekjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen e.e.a. conform RJ 640.208.

10.5 Verantwoording lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten hebben betrekking op bestedingen t.b.v. onderwijs resp. onderzoekprojecten op het gebied van Healthy Ageing, Energy en Sustainable society resp. overige doelstellingen van de universiteit.

10.6 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van het Ubbo Emmius Fonds zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

10.7 Continuïteit

Het eigen vermogen van het Ubbo Emmius Fonds bedraagt per 31 december 2020 € 14.562.555 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde waardering en resultaatbepaling grondslagen zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van het Ubbo Emmius Fonds.

10.8 Vestigingsadres

Het Ubbo Emmius Fonds gevestigd op Oude Boteringestraat 44, 9712 GL te Groningen en is ingeschreven bij de Kamer van koophandel onder nummer 41013496.

10.9 Financiële vaste activa

Financiële vaste activa omvatten langlopende vorderingen. Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de vordering. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

10.10 Vorderingen

Vorderingen ontstaan door periodieke schenkingen en toezeggingen van donateurs zonder dat daar verder bijzondere voorwaarden aan worden verbonden.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

10.11 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het Ubbo Emmius Fonds, met uitzondering van de in paragraaf 5.2.3 genoemde bestemmingsfondsen.

10.12 Eigen vermogen

10.12.1 Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat het Ubbo Emmius Fonds ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

De continuïteitsreserve bestaat uit het resultaat van de fondsenwerving, maar ook uit inkomsten die geen specifieke bestemming hebben gekregen. Uit de statuten van het Ubbo Emmius Fonds blijkt dat de kosten voor fondsenwerving in redelijke verhouding moeten staan tot de opbrengsten.

Risico's. Aangezien het Ubbo Emmius Fonds substantiële noch structurele kosten maakt voor de fondsenwerving beperkt het risico zich tot negatieve resultaten bij de afsluiting van de projecten, die de draagkracht van de continuïteitsreserve te boven gaan. De impact van dit risico is beperkt en de kans dat dit risico zich voordoet is klein.

Het Ubbo Emmius Fonds werft fondsen op verzoek van de universiteit, maar gaat geen resultaatverplichtingen te dien aanzien aan. Het risico op oninbare vorderingen is zeer beperkt, zowel wat betreft frequentie als omvang.

10.12.2 Ongerealiseerd koersresultaat

Ongerealiseerd koersresultaat is het resultaat van de aangehouden effecten dat nog niet gerealiseerd is oftewel de actuele fondswaarde op ultimo boekjaar minus het aankoopbedrag

10.12.3 Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve bestaat uit schenkingen, donaties of anderszins die een specifieke bestemming hebben, maar die door verschillende oorzaken nog niet besteed zijn aan dit doel.

Het bestuur heeft bepaald dat de besteding van deze middelen in overeenstemming moet blijven met het doel waarvoor ze geworven zijn. Deze middelen worden derhalve toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve, dat wil zeggen aan de projecten die binnen de bestemmingsreserve zijn gedefinieerd binnen de thema's Healthy Ageing, Energy, Sustainable Society en overig. (Zie bijlage Specificatie bestemmingsreserve).

Wanneer een project waarvoor fondsen zijn verworven gereed is, wordt het project afgesloten en wordt het saldo ten gunste of ten laste gebracht van de bestemmingsreserve "Onderwijs en onderzoek Algemeen".

10.12.4 Bestemmingsfondsen

Het Ubbo Emmius Fonds stimuleert het instellen van fondsen op naam en kent momenteel **elf** fondsen op naam. In de statuten van het Ubbo Emmius Fonds is opgenomen dat fondsen op naam een eigen statuut of reglement hebben, dat door het bestuur van het Ubbo Emmius Fonds moet zijn goedgekeurd. Als een fonds op naam aan het Ubbo Emmius Fonds wordt overgedragen of tot stand komt in samenspraak tussen de insteller en het Ubbo Emmius Fonds, wordt – binnen het kader van de statutaire doelstelling van het Ubbo Emmius Fonds – met de specifieke wensen van de insteller of oprichter rekening gehouden. Twee van de fondsen op naam, t.w. het Eric Bleumink Fonds en het Fonds Gooische Groningers (opgericht in 2014) hebben een fondsenwervend karakter. Het Fonds M20 is een vermogensfonds dat nog in opbouw is.

De overige fondsen zijn (bescheiden) vermogensfondsen, zonder fondsenwervend karakter.

10.12.5 Schulden

Kortlopende schulden. Kortlopende schulden zijn te betalen bedragen met een looptijd korter dan 1 jaar. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Langlopende schulden. Langlopende schulden betreffen toekenningen aan onderwijs- en onderzoeksprojecten met een meerjarig karakter. Van een toekenning is sprake nadat het bestuur met de ontvanger daartoe een subsidieovereenkomst heeft afgesloten waardoor een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting ontstaat. Deze verplichting wordt op de balans als schuld opgenomen.

Verplichtingen die betrekking hebben op de jaren gelegen na een jaar na de balansdatum, worden verwerkt onder de langlopende schulden.

11 Toelichting op de balans per 31 december 2020

11.1 Activa

11.1.1 Activa

De activa bestaan uit langlopende resp. kortlopende vorderingen en overlopende activa.

Vorderingen	Saldo begin 2019	debet	credit	Saldo ultimo 2019	debet	credit	Saldo ultimo 2020
Healthy Ageing	577.050	55.174	402.599	229.625	600	209.975	20.250
Energy	17.750		7.500	10.250	10.000	7.000	13.250
Sustainable	424.268	62.750	165.800	321.218	52.500	100.700	273.018
Overige	797.728	5.772.394	6.363.914	206.208	123.875.961	118.589.237	5.492.931
Eindtotaal	1.816.796	7.707.114	6.939.813	767.301	124.706.361	118.906.912	5.799.449

11.1.2 Vaste financiële activa

De vaste financiële activa bestaan uit meerjarige periodieke schenkingen en subsidieovereenkomsten, waarvan de looptijd nog langer dan één jaar is. Het verloop van de deze vorderingen is als volgt:

Verloop vorderingen	Oorspronkelijk toegezegd	2021	2022	2023	2024	Totaal
Healthy Ageing	860.750	111.400	2.750	1.750		115.900
Energy	26.250	5.250	4.000	2.000	2.000	13.250
Sustainable society	642.000	84.650	138.400	80.250	60.500	363.800
Overige	104.500	13.500	10.410	8.100	6.550	38.560
Eindtotaal	1.633.500	214.800	155.560	92.100	69.050	531.510

11.1.3 Overlopende activa

	saldo ultimo 2018	debet	credit	saldo ultimo 2019	debet	credit	saldo ultimo 2020
Overlopende activa							
Nog te ontvangen bedragen	1.670	1.096	1.670	1.096	7.500	8.596	-
Nog te ontvangen dividendbelasting	88.387	20.584	88.387	20.584	5.250.000	20.584	5.250.000
Totaal	90.057	21.680	90.057	21.680	5.257.500	29.180	5.250.000

11.1.4 Kortlopende vorderingen

kortlopende vorderingen

	2020	2019
	€	€
vorderingen totaal	5.799.449	767.301
af: langlopende vorderingen	531.510	384.200
af: overlopende activa	-	1.096
af: te ontvangen dividendbelasting	5.250.000	20.584
kortlopende vorderingen	17.939	382.005

11.1.5 Effecten

Certificaten van aandelen. Het UEF heeft via een schenking 60 certificaten van aandelen ontvangen in een niet aan een effectenbeurs genoteerde vennootschap. Deze certificaten geven recht op dividenden, doch zijn niet vrij verhandelbaar. De economische voordelen zullen voortvloeien aan UEF in de vorm van dividend. Deze certificaten behoren derhalve tot de categorie investeringen in eigen-vermogensinstrumenten.

Aangezien er geen beursnotering of andere waardering en daardoor geen reële waarde van de geschenken certificaten bekend is, worden de certificaten conform RJ 226.205 gewaardeerd tegen de kostprijs van nihil.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 5.3.2.

De certificaten geven recht op dividenden. Het totale uitgekeerd dividend in 2020 bedroeg € 29.962.154, = (2019: € 5.654.856, =). De nog te ontvangen dividendbelasting bedroeg € 5.250.000, = (2019: € 20.584, =).

Effecten. Medio december is voor een bedrag van € 29.271.013 aan effecten aangekocht via Van Lanschot & Kempen Bankiers, waar het vermogensbeheer is ondergebracht. De beleggingen voldoen zonder meer aan algemeen aanvaarde environmental, social & governance (ESG) criteria die tezamen de duurzaamheid van de beleggingen bepalen. De **milieucriteria** gaan na hoe een bedrijf bijdraagt aan en presteert op het gebied van milieuitdagingen (bv. afval, verontreiniging, broeikasgassen, ontbossing en klimaatverandering). De **sociale criteria** kijken naar hoe een bedrijf zijn mensen behandelt (bv. beheer van het menselijk kapitaal, diversiteit en gelijke kansen, werkomstandigheden, gezondheid en veiligheid en misleidende verkoop) en de **governance criteria** onderzoeken hoe een bedrijf bestuurd wordt (bv. beloning van zijn leidinggevenden, belastingpraktijken en -strategie, corruptie en omkoping en brede diversiteit en structuur). Het beleid is erop gericht om een fonds te creëren met een zodanige omvang dat jaarlijks uit de rekenen (renten, dividenden) wetenschappelijk onderzoek van de RUG ondersteund kunnen worden. Dit fonds is in opbouw.

Effecten (in €)	31-12-2020	1-1-2020
Aandelen	14.168.683	
Obligaties	6.018.964	
Overige beleggingen (OG)	1.933.611	
Cash	7.149.755	
Totaal effecten	29.271.013	-
Saldo betaalrekening	1.072.069	
Saldo totaal	30.343.081	

Mutatieoverzicht effecten (in €)	Aandelen	Obligaties	Overige beleggingen	Cash	Totaal effecten
Marktwaaarde 15 december	13.827.095	5.253.436	1.908.598	8.973.891	29.963.020
Saldo aankoop / verkoop		765.528			765.528
Gerealiseerde koersresultaten	-	-			-
Ongerealiseerde koersresultaten	341.588	-	25.013		366.601
Mutatie cash				-752.068	-752.068
Mutatie opgelopen rente	-	-	-	-	-
Marktwaaarde ultimo boekjaar	14.168.683	6.018.964	1.933.611	8.221.823	30.343.081

Samenstelling cash t.b.v. beleggingen

De fondsen waarin UEF belegt kennen vaste instapmomenten. Vandaar dat er per ultimo 2020 nog een cashpositie van € 8.221.823 wordt aangehouden.

Samenstelling cash i.v.m. beleggingen (in €)	ultimo boekjaar
10400 - Liquiditeiten	1.072.069
11008 - NL57FVLB0699924413 Betaalrekening Zakelijk	7.149.755
Totaal	8.221.823

Ongerealiseerd koersresultaat

Ongerealiseerd koersresultaat is het resultaat dat nog niet gerealiseerd is oftewel de actuele fondswaarde op ultimo boekjaar (€ 30.343.081) minus het aankoopbedrag (€ 30.000.000, =). Dat is in dit geval € 343.081, =

11.1.6 Liquide middelen

Sinds 2020 brengen de banken voor de meeste tegoeden een negatieve rente in rekening. Voor UEF was dit aanleiding enkele nieuwe rekeningen te openen bij Rabobank resp. Van Lanschot & Kempen, waardoor de negatieve effecten zoveel mogelijk beperkt worden.

Ultimo 2020 was de totale omvang van de liquide middelen € 11.944.679 (2019: € 4.459.133).

Liquide middelen	Beginbalans	Debet	Credit	Eindsaldo
Triodos Bank				
NL37 TRIO 0784 9060 09	187.848	416.512	567.781	36.580
NL26 TRIO 2024 3314 67	8.561	-	10	8.551
Totaal Triodos Bank	196.409	416.512	567.791	45.131
ABN AMRO MeesPierson				
NL13 ABNA 0468 9238 37	1.558.900	30.025.765	31.249.641	335.025
NL80 ABNA 5670 873 60	71.209	39.789	85.300	25.697
NL80 ABNA 0563 0989 61	101.002	62.979	35.819	128.162
Charitas Spaarrekening	1.531.613	412	-	1.532.025
Vermogens spaarrekening	1.000.000	-	-	1.000.000
Totaal ABN AMRO MeesPierson	4.262.724	30.128.946	31.370.761	3.020.909
Rabobank				
NL67RABO0353390607 Rekening Courant	-	180.000	102	179.898
NL59RABO03467397174 Bedrijfspaarrekening	-	1.000.028	180.028	820.000
Totaal Rabobank	-	1.180.028	180.130	999.898
Van Lanschot & Kempen				
7000895063 Effectendepot FVLB	-	22.121.258	22.121.258	-
Totaal Van Lanschot & Kempen	-	22.121.258	22.121.258	-
Liquide middelen	4.459.133	53.846.744	54.239.940	4.065.937

11.1.7 Rente

Voor de rekeningen die het UEF aanhoudt bij de Triodos Bank, wordt geen rente ontvangen.

Voor de rekeningen die het UEF aanhoudt bij ABN-AMRO heeft het UEF in totaal € 38, = aan rente ontvangen.

11.2 Passiva

11.2.1 Continuïteitsreserve

Continuïteitsreserve	2020	2019
	€	€
Beginsaldo	212.263	243.802
Toevoegingen	11.096	10.388
Onttrekkingen	151.873	41.927
Eindsaldo	71.486	212.263

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat het Ubbo Emmius Fonds ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve bestaat uit het resultaat van de fondsenwerving, maar ook uit inkomsten waarvoor geen specifieke bestemming is. Uit de statuten van het Ubbo Emmius Fonds blijkt dat de kosten voor fondsenwerving in redelijke verhouding moeten staan tot de opbrengsten.

De continuïteitsreserve bedraagt 0.3 % van het balanstotaal (na resultaatbestemming).

De onttrekkingen en toevoegingen zijn als volgt te specificeren:

Bestuur en beheer	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
Bestuur en beheer			
Juridische en financiële adviezen	-	13.566	-13.566
Wervingskosten	-	98.256	-98.256
Donaties	11.096		11.096
Overig		5.971	-5.971
Totaal bestuur en beheer	11.096	117.793	-100.726
Garantstellingen			
Garantstelling UEF leerstoel Z-O Azië studies		34.080	-34.080
Totaal Continuïteitsreserve	11.096	151.873	-134.806

11.3 Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve bestaat uit schenkingen, donaties of anderszins die een specifieke bestemming hebben, maar die door verschillende oorzaken nog niet besteed zijn aan dit doel.

Het bestuur heeft bepaald dat de besteding van deze middelen in overeenstemming moet blijven met het doel waarvoor ze geworven zijn. Deze middelen worden derhalve toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve. Elk doel (ook wel project genoemd) heeft een eigen bestemmingsreserve. Projecten worden uitgevoerd binnen de thema's. In dit verslag wordt op thema-niveau gerapporteerd. Zie voor een gedetailleerd overzicht de bijlage Specificatie bestemmingsreserves, pagina 41.

Bestemmingsreserve	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Healthy Ageing	360.150	45.854	222.083	183.920
Energy	5.883	10.000	0	15.883
Sustainable society	496.897	171.435	247.500	420.832
Overige	1.042.480	26.286	312.236	756.530
Totaal bestemmingsres	1.905.410	253.575	781.819	1.377.166

11.4 Bestemmingsfondsen

Het Ubbo Emmius Fonds stimuleert het instellen van fondsen op naam en kent momenteel elf fondsen op naam. In de statuten van het Ubbo Emmius Fonds is opgenomen dat fondsen op naam een eigen statuut of reglement hebben, dat door het bestuur van het Ubbo Emmius Fonds moet zijn goedgekeurd. Als een fonds op naam aan het Ubbo Emmius Fonds wordt overgedragen of tot stand komt in samenspraak tussen de insteller en het Ubbo Emmius Fonds, wordt – binnen het kader van de statutaire doelstelling van het Ubbo Emmius Fonds – met de specifieke wensen van de insteller of oprichter rekening gehouden. Twee van de fondsen op naam, t.w. het Eric Bleumink Fonds en het Fonds Gooische Groningers (opgericht in 2014) hebben een fondsenwervend karakter.

Bestemmingsfondsen		Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Healthy Ageing					
23222	J.P. Nater Fonds	245.584	-	-29.786	215.798
23223	Grendos fonds	72.822	-	-2.000	70.822
23224	Fonds Inwendige Geneeskunde	252	-	-252	-
23225	Verouderingsziekten AK 't Gooi	16.906	3.250	-	20.156
23230	Revafonds	131.735	-	-	131.735
Totaal Healthy Ageing		467.299	3.250	-32.038	438.511
Overige					
23221	Eric Bleumink Fonds	221.848	118.011	-119.810	220.049
23226	Fonds Institutional Investment Management	32.708	-	-	32.708
23227	Beste dissertatie van het jaar (Wierenga-Rengerink Fonds)	7.513	7.500	-7.500	7.513
23228	Beste docent van het jaar (COWOG Fonds)	133.726	-	-10.000	123.726
23229	M20	2.215.996	35.512.128	-25.602.014	12.126.110
23231	Joan van Albada Archivist Training Fund	20.013	10.000	-12.098	17.915
Totaal overige		2.631.803	35.647.640	-25.751.422	12.528.020
Totaal Bestemmingsfondsen		3.099.102	35.650.890	-25.783.460	12.966.531

Toelichting

Het **J.P. Naterfonds** ondersteunt onderzoek van de afdeling Dermatologie. In 2020 is een drietal subsidies ten behoeve van onderzoek dat door medewerkers van de afdeling Dermatologie wordt uitgevoerd.

Uitkeringen Naterfonds aan onderzoek	€
project Gaat hydrochloorthiazide gebruik gepaard met een verhoogd risico op huidkanker?	10.000
project Karakterisering van het plaveiselcelcarcinoom bij patiënten met epidermolysis bullosa	9.786
Project Invloed van dupilumab op handeczeem	10.000
Totaal	29.786

Sinds 2009 valt de voormalige stichting GRENDOS (Groninger Endocrinologie Stichting) als Fonds op Naam **Grendosfonds** onder het beheer van het Ubbo Emmius Fonds. De doelstelling van de stichting is gelijk gebleven: het vermogen wordt aangewend om onderzoek op het terrein van de internistische endocrinologie binnen de RUG te ondersteunen. In 2020 zijn de volgende uitkeringen gedaan.

Uitkeringen Grendosfonds aan dissertatie	€
M. Nies - Childhood differentiated thyroid carcinoma: clinical course and late effects of treatment	1.000
M.S. Klein Hesselink - Pediatric differentiated thyroid carcinoma: Diagnosis, outcome and late effects of treatment	1.000
Totaal	2.000

Het **Fonds Inwendige Geneeskunde** heeft een beginsaldo van € 252. In het jaarverslag 2019 was al aangekondigd dat het fonds op naam zou worden opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de bestemmingsreserve van het project Healthy Ageing Fund, blijft daardoor bestemd voor het speerpunt Healthy Ageing.

Het **Fonds Gooische Groningers** ondersteunt Alzheimeronderzoek uitgevoerd door dr. Ellen Nollen en haar team binnen ERIBA, het European Research Institute for the Biology of Ageing. In 2020 is geen aanvraag voor een bijdrage ontvangen.

Het **Revafonds** is bij bestuursbesluit in oktober 2019 ingesteld en heeft als doel het stimuleren van wetenschappelijk medisch onderzoek op het gebied van kinderkanker en Healthy Ageing (in het bijzonder auto-immuunziekten en infectieziekten). In 2020 is uitvoerig overleg gevoerd met het Beatrix Kinderziekenhuis over een geschikt onderzoeksproject. Dit heeft in het verslag nog niet geleid tot een toekenning van een subsidie.

Het **Eric Bleumink Fonds (EBF)** biedt talentvolle studenten uit de armste landen de gelegenheid om een masteropleiding aan de RUG te volgen. In 2020 zijn opnieuw vier studenten met hun masteropleiding begonnen. In totaal werden er in 2020 elf studenten ondersteund door het Eric Bleumink Fonds:

Jaar	Opleiding	Naam	Opleiding in jaren
2015	PhD	Barnali C.	6
2018	MSc	Kateryna B.	1
2018	MSc	Jarvin M.	2
2019	MSc	Michael K.	2
2019	LLM	Satoto S.	1
2019	MSc	Sabrina S.	2
2019	MSc	Niveen R.	1
2020	MSc	Lydia K.	1
2020	LLM	Michael W.	1
2020	MSc	Thu M.	2
2020	MSc	Thaint T.	2

Het **Institutional Investment Fund** stelt jaarlijks een prijs beschikbaar voor de beste scriptie op het gebied van institutional investment management. Het fonds is nog in opbouw. In 2020 zijn geen voordrachten gedaan.

Het **Wierenga-Rengerink Fonds** stelt jaarlijks een prijs beschikbaar voor de beste dissertatie, en is eveneens nog in opbouw. De Wierenga-Rengerink PhD Award voor de beste dissertatie in het jaar 2019 is toegekend aan mr. dr. Arpi Karapetian, voor haar proefschrift: Bestuurdersaansprakelijkheid uit onrechtmatige daad: Civielrechtelijke en strafrechtelijke normen voor bestuurders van noodlijdende ondernemingen.

Aan de prijs is een bedrag van 7500 euro verbonden 'voor de verdere academische ontwikkeling' van de winnaar. Alle cum laude beoordeelde proefschriften worden genomineerd voor de Wierenga-Rengerink Prijs. De jury bestond uit Rector Magnificus Cisca Wijmenga en de oud-rectores Bleumink, Bosscher, Sterken en Zwarts.

Vanuit het zgn. **COWOG-fonds** wordt jaarlijks een prijs beschikbaar voor de beste docent van het jaar en twee prijzen voor de zgn. runners-up. Dr. mr. Berend Roorda van de Faculteit der Rechtsgeleerdheid werd op 29 januari 2020 gekozen tot Docent van het Jaar 2019. Runners up Docent van het jaar waren: dr. Méadhbh Mclvor van de Faculteit Godgeleerdheid en Godsdienstwetenschap, en dr. Laura Batstra van de Faculteit Gedrags- en Maatschappijwetenschappen.

Het **Fonds M20** heeft tot doel de bevordering van het fundamenteel bèta wetenschappelijk onderzoek resp. het bekostigen van promotieonderzoek (uitgezonderd onderzoek op het gebied van godsdiensten). In 2019 is een subsidieoverkomst met de Rijksuniversiteit getekend inzake de bekostiging van Cognigron, het nieuwe centrum dat zich richt op onderzoek naar de ontwikkeling van 'materials-centred systems paradigms for cognitive com-

puting based on modelling and learning at all levels: from materials that can learn to devices, circuits and algorithms'. Het UEF zal, onder voorbehoud van beschikbare middelen, in totaal 30 miljoen euro voor de verdere uitbouw van Cognigron beschikbaar stellen. Daarvoor is een bedrag van 25,2 miljoen euro aan dit fonds onttrokken en als langlopende schuld in de balans verantwoord.

Het **Joan van Andel Archivist Training Fund** is op verzoek van een donateur ingericht om onderwijs op het gebied van methoden en technieken van archiefonderzoek te bevorderen en jonge archivariissen de gelegenheid te geven zich in het vakgebied verder te bekwamen. Hiertoe wordt samengewerkt met de UvA, dat het onderwijs verzorgt, en de Universiteitsbibliotheek resp. de Groninger Archieven, ten behoeve van het praktijkgedeelte. Dit fonds verkeert nog in opbouwfase. Een eerste bursaal (afkomstig uit Suriname) heeft in 2020 haar opleiding afgerond. De kosten van haar opleiding en verblijf bedroegen € 12.098.

11.5 Schulden

Langlopende schulden.

De omvang van de langlopende schulden bedraagt in totaal € **16.901.750**, =

- a. Met de RUG is inzake het onderzoekcentrum *Cognigron*, in 2019 afgesloten subsidieovereenkomst afgesloten. In die overeenkomst was als voorbehoud opgenomen dat UEF, en met name het bestemmingsfonds M20, over voldoende middelen moest beschikken om de tranches te kunnen voldoen. Ultimo 2020 was dat het geval en kon het voorbehoud vervallen. Cognigron kan in de loop der jaren de volgende uitkeringen verwachten:

tranches	jaar	Uitkering in €
5	2022	4.200.000
6	2023	4.200.000
7	2024	4.200.000
8	2025	4.200.000
totaal		16.800.000

De uitkering van tranche 3 is op verzoek van Cognigron uitgesteld naar het 1e kwartaal van 2021.

- b. Met de RUG is inzake het onderzoeksproject '*Interventiestudie naar impact managementkwaliteit en leiderschap op presteren Noordelijk bedrijfsleven*' in 2020 een subsidieovereenkomst gesloten, met een totale omvang van € 185.000, = voor de jaren 2020 – 2024. Daarvan is inmiddels € 83.250, = uitgekeerd. De overige € 101.750, = is als langlopende schuld opgenomen.

Kortlopende schulden.

De omvang van de post crediteuren bedraagt € 8.401.000, = (2019: 9.659, =):

Omschrijving	Bedrag
Avril McDonald Mem Fund Prize 2019	1.000
uitkering Cognigron tranche 3 en 4	8.400.000
Totaal	8.401.000

Daarnaast zijn er transitorische posten die in 2020 (nog) niet betaald zijn. De omvang daarvan was € 147.453, =.

12 Vorderingen en verplichtingen die niet uit de balans blijken

12.1 Certificaten van aandelen

Het Ubbo Emmius Fonds over 25% van de certificaten van aandelen in een financiële houdstermaatschappij. Omdat het Ubbo Emmius Fonds voornemens is de certificaten voor langere tijd aan te houden zullen de certificaten, waarvan de economische voordelen zullen toevloeien aan het Ubbo Emmius Fonds, uiteindelijk onder de financiële vaste activa worden gepresenteerd.

Voor het opstellen van de jaarrekening wordt door het Ubbo Emmius Fonds RJ 650 toegepast. Hierdoor zijn ook de bepalingen van RJ 640 van toepassing op UEF. Volgens RJ 640.204 moeten baten in natura worden gewaardeerd tegen reële waarde als deze bekend is. Als deze waarde niet bekend is moeten de baten worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Aangezien er geen beursnotering of andere waardering en daardoor geen reële waarde van de geschonken certificaten bekend is, worden de met de schenking samenhangende baten en financiële vaste activa gewaardeerd op nihil.

12.2 Schenking anonieme donateur C

Op 6 juni 2018 ontving het Ubbo Emmius Fonds een notariële akte ontvangen betreffende een periodieke uitkering van € 80.000, = per jaar voor de periode 2018 – 2022. Tegelijkertijd heeft het Ubbo Emmius Fonds een bedrag van deze schenker geleend ten bedrage van **€ 400.000, =** dat eveneens in vijf jaarlijkse termijnen afgelost zou worden.

Beide transacties zijn vastgelegd in een akte van lening, tevens inhoudende schenking van een periodieke uitkering. De schenker heeft inzake deze toezegging een overeenkomst gesloten met stichting Ubbo Emmius Fonds:

- Een overeenkomst van lening voor een bedrag van € 400.000, = welke in vijf jaarlijkse termijnen kwijtgescholden zal worden. Conform artikel 1.1 van de betreffende overeenkomst is geen rente verschuldigd.
- Volgens artikel 3 zal de jaarlijkse periodieke uitkering op 1 augustus verrekend worden tegen eenzelfde bedrag als aflossing die het Ubbo Emmius Fonds dient te betalen aan de leninggever.

Volgens de akte (artikel 4) zal bij het overlijden van de schenker geen verrekening of teruggave van de laatste betaalde termijn of een gedeelte daarvan kunnen worden gevorderd.

De jaarlijkse schenking wordt verrekend met de jaarlijkse aflossing van de lening en leidt in de komende jaren niet tot een inkomende of uitgaande geldstroom. De resterende lening bedraagt ultimo 2019 **€ 160.000, =**.

12.3 Schenking anonieme donateur D

Op **14 december 2020** heeft het Ubbo Emmius Fonds een overeenkomst geldlening annex periodieke schenking afgesloten met een donateur, geldend voor de periode 2020 – 2024.

De overeenkomst houdt het volgende in:

- Een overeenkomst van lening aan het UEF voor een bedrag van € 10.000, = welke in vijf jaarlijkse termijnen kwijtgescholden zal worden. Er is geen rente verschuldigd.
- De jaarlijkse periodieke uitkering wordt verrekend tegen eenzelfde bedrag als aflossing die het Ubbo Emmius Fonds dient te betalen aan de leninggever.

Volgens de overeenkomst zal bij het eventuele overlijden van de schenker geen verrekening of teruggave van de laatste betaalde termijn of een gedeelte daarvan kunnen worden gevorderd.

De jaarlijkse schenking wordt verrekend met de jaarlijkse aflossing van de lening en leidt in de komende jaren niet tot een inkomende of uitgaande geldstroom. **De resterende lening bedraagt ultimo 2020 € 8.000, =**.

13 Toelichting op de staat van baten en lasten

De baten bestaan uit incidentele en structurele donaties en toezeggingen, alsmede uit dividenden.

Baten naar meerjarigheid	Structureel	Incidenteel	Dividend	Eindtotaal
Healthy Ageing	10.555	38.549		49.104
Energy		10.000		10.000
Sustainable society	6.238	165.197		171.435
Overige	101.503	414.472	35.169.047	35.685.022
Eindtotaal	118.296	628.218	35.169.047	35.915.561

De dividenden hebben een structureel karakter, zij het dat de omvang daarvan jaarlijks (flink) kan fluctueren. Wanneer de dividenden buiten beschouwing worden gelaten, heeft **29 %** van de baten een structureel en **71 %** een incidenteel karakter.

De *herkomst* van de baten is in 2020 als volgt.

Baten naar herkomst	bedrijf	particulier	stichting	Eindtotaal
Healthy Ageing	2.500	46.604		49.104
Energy		10.000		10.000
Sustainable society		8.072	163.363	171.435
Overige	35.170.999	504.147	9.875	35.685.022
Eindtotaal	35.173.499	568.824	173.238	35.915.561

Particuliere bijdragen vormen 1,6 % van de baten, 0,5 % is afkomstig van stichtingen. Ruim 97.9% van de baten is afkomstig van bedrijven, waarbij moeten worden aangetekend dat het dan bijna uitsluitend gaat om dividend. Wanneer de dividenden buiten beschouwing gelaten worden, ziet het plaatje er als volgt uit:

Baten naar herkomst	bedrijf	particulier	stichting	Eindtotaal
Healthy Ageing	2.500	46.604		49.104
Energy		10.000		10.000
Sustainable society		8.072	163.363	171.435
Overige	1.992	161.026	9.875	172.893
Eindtotaal	4.492	225.702	173.238	403.432

De particuliere donaties nemen ruim 56 % van het totaal voor hun rekening en de stichtingen 43 %. Bedrijven zijn goed voor 1% van de baten.

Een detailstaat van de baten en lasten is opgenomen in bijlage Specificatie baten en lasten 20, pagina 40.

14 Verschillenanalyse realisatie en begroting

	Realisatie 2020	Begroting 2020	verschil realisatie - begroting	in %
	€	€	€	
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving				
Healthy Ageing	49.104	230.000	-180.896	21,3%
Energy	10.000	230.000	-220.000	4,3%
Sustainable society	171.435	230.000	-58.565	74,5%
overige	172.893	230.000	-57.107	75,2%
 Baten uit nalatenschappen				
Healthy Ageing	-	-	-	
overige	-	-	-	
 Overige baten				
In kind bijdrage RUG	222.717	218.800	3.917	101,8%
 Som der baten	626.149	1.138.800	-512.651	55,0%
 Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
Doelstelling Healthy Ageing	254.121	230.000	24.121	110,5%
Doelstelling Energy	-	230.000	-230.000	0,0%
Doelstelling Sustainable society	247.500	230.000	17.500	107,6%
Overige doelstellingen	25.452.355	4.430.000	21.022.355	574,5%
Promotieplaatsen	-	380.000	-380.000	0,0%
Toekenningen vrij besteedbare ruimte	268.261	300.000	-31.739	89,4%
	26.222.237	5.800.000	20.422.237	452,1%
 Beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie (in kind RUG)	222.717	-	222.717	
Kosten beheer en administratie	151.873	218.800	-66.927	69,4%
	374.590	218.800	155.790	171,2%
 Som der lasten	26.596.826	6.018.800	20.578.026	441,9%
 Financiele baten en lasten				
dividend	35.512.128	5.000.000	30.512.128	710,2%
ongerealiseerd koersresultaat	343.081			
rente	39	-	39	
 Saldo baten en lasten	9.541.490	120.000,0	9.421.490	

Toelichting

- De corona pandemie had (en heeft) impact op de fondsenwerving. De gerealiseerde baten bleven daardoor ver achter bij de begrote baten. Het feit dat UEF in het verslagjaar niet over ingewerkte fondsenwerfers kon beschikken is daar mede debet aan geweest. Daarnaast spelen opnieuw het teruglopen baten uit de kringen een rol: alle fysieke bijeenkomsten konden geen doorgang vinden.

2. De lasten i.e. de bestedingen aan projecten binnen de thema's Healthy Ageing, Energy bleven ver achter bij de raming. Binnen het thema Sustainable Society, kwamen in eerdere jaren gerealiseerde baten tot een uitkering.
3. Bij de opstelling van de begroting 2020 is rekening gehouden met a. een uitkering van 4,2 miljoen euro aan Cognigron (zie elders), e.e.a. conform de subsidie overeenkomst dat een jaar eerder tussen UEF en RUG is afgesloten. Cognigron meldde eind november echter niet is staat te zijn om op dat moment een jaarverslag, inclusief financiële rapportage te kunnen leveren. Daardoor kon de begrote uitkering niet in 2020 gerealiseerd worden.
4. In 2019 heeft het bestuur de notie Toekenningsbeleid vastgesteld, dat voorzag in jaarlijkse uitkeringen ten laste van de vrij besteedbare ruimte. In 2020 is t.g.v. hiervan € 166.511 uitgekeerd. Voor het onderzoeksproject 'Interventiestudie naar impact managementkwaliteit en leiderschap op presteren Noordelijk bedrijfsleven' heeft het bestuur een subsidieovereenkomst gesloten met de RUG voor een totaalbedrag van € 185.000. De onderzoekers meldde dat het onderzoek vertraging heeft opgelopen i.v.m. de heersen corona pandemie. Het 2^e deel van de subsidie is nu als langlopende verplichting opgenomen.

Daarnaast ontving UEF een afrekening van het zgn. POTAREI-project, waarin onderzoek gedaan werd naar innovaties in de aardappelteelt, en waarvoor UEF in 2014 een garantstelling heeft afgegeven.

In verband met de corona pandemie is UEF een crowdfundingactie 'Crowd against Corona' gestart, die binnen het thema Healthy Ageing tot nu toe € 33.249 heeft opgebracht. Het UEF heeft besloten uit de vrij besteedbare ruimte voor deze crowdfunding actie eveneens 50.000 euro beschikbaar te stellen. Omdat de actie in het verslagjaar nog niet afgerond is, zal uitkering in 2021 plaatsvinden. De NDC Media Groep participeert eveneens in deze actie hierin en heeft van UEF een bijdrage gekregen voor de campagne kosten.

Daarnaast heeft UEF voor het Corona Noodfonds heeft UEF € 20.000 beschikbaar gesteld. Dit geld is bestemd voor de ondersteuning van studenten die door de pandemie in de problemen zijn geraakt. Het onderzoeksproject PsyCorona betreft een mondiale studie naar de effecten van de corona pandemie op het psychisch welbevinden van mensen. De RUG participeert daarin en UEF heeft een bedrag van € 40.000 uitgekeerd om dit onderzoek te steunen.

Vrij besteedbare ruimte 2020	Uitkeringen
Subsidies en bijdragen	
Onderzoek	
1e deel subsidiebijdrage project interventiestudie	83.250
Responsible innovation in dutch potato breeding	16.875
Corona gerelateerde uitkeringen	
Corona-actie NDC Media groep	6.050
Corona Noodfonds	20.000
Garantstelling Psycorona	40.000
Matching tikkies corona	336
2e deel interventiestudie (langlopende verplichtingen)	101.750
Eindtotaal	268.261

5. De kosten voor **beheer en administratie** waren meer dan begroot. Dit heeft vooral te maken de kosten die UEF moest maken i.v.m. de fiscale aspecten van de dividenduitkeringen, de herziening van de governance structuur en de advisering inzake het vermogensbeheer.
6. De financiële baten en lasten werden gedomineerd door de dividenduitkering van ruim 35 miljoen euro. Een groot deel daarvan is bestemd voor het onderzoekscentrum Cognigron (zie elders).

15 Benchmarks

15.1 Current ratio

De current ratio is de verhouding tussen de vlottende activa en het kort vreemd vermogen. Inn het algemeen wordt een current ratio van meer van 1 als gunstig gezien.

Liquiditeitsratio (current ratio=vva/kvv)	2020	2019
vlottende activa	39.676.957	4.842.234
kort vreemd vermogen	8.548.453	9.659
Ratio	5	501

15.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan of het UEF in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. De voornaamste reden om de solvabiliteit te berekenen is om in te kunnen schatten of het UEF in staat is om bij opheffing (liquidatie) al haar schulden te betalen. Een solvabiliteitsratio tussen de 0,25 en 0.40 wordt meestal als goed gezien.

Solvabiliteitsratio (reserve&fondsen/balanstotaal)	€	€
reserves & fondsen	14.758.264	5.216.775
totale bezittingen	40.208.467	5.226.434
Ratio	0,37	1,0

16 Werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren 0 werknemers in dienst op basis van een (volledig) dienstverband (2019: 0). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2019: 0).

Vanaf november 2019 heeft het UEF een freelance externe fondsenwerver aangetrokken voor 2 dagen per week, eerst voor de duur van één jaar.

De werknemers die het Ubbo Emmius Fonds ondersteunen, zijn in loondienst van de Rijksuniversiteit Groningen en ontvangen salaris conform de cao Nederlandse Universiteiten

17 Gebeurtenissen na balansdatum

17.1 Fiscale consequenties vermogensgroei

De uitkering van dividenden aan UEF heeft geleid tot een situatie waarin het vermogen van het UEF in 2020 sterk gegroeid is. Het beleid van UEF is en blijft erop gericht verworven middelen te besteden aan het doel waarvoor het verkregen is, maar met grote bedragen is dat nog een hele opgave om dit binnen een afzienbare tijd te doen.

In verband hiermee is het de vraag of een algemeen nut beogende instelling als het UEF kan blijven voldoen aan de zgn. 'anti-oppoteis'. In 2020 is de belastingdienst over de fiscale consequenties van vermogensbeheer voor de ANBI-status. Na balansdatum ontving het UEF van de belastingdienst een antwoord:

1. Het UEF blijft met het bestemmen van de totale opbrengst aan de door de schenker geformuleerde missie van Fonds M20 voldoen aan de voorwaarden die de ANBI wet- en regelgeving stelt.
2. Gezien de omvang van het vermogen stelt de belastingdienst wel als voorwaarde dat er een plan van aanpak met duidelijke kaders door het bestuur wordt opgesteld met daarbij een genoemd termijn waarbinnen het vermogen volledig besteed zal worden. De belastingdienst begrijpt dat dit lastig vast te stellen is, maar het is van belang dat de termijn aan de hand van een duidelijke motivering zo goed mogelijk wordt ingeschat.
3. Voor het Fonds M20 en voor de andere Fondsen op Naam die niet over een door een schenker of erflater bepaald stamvermogen beschikken is een duidelijke toelichting in de jaarrekening en eventueel in het beleidsplan van de stichting noodzakelijk, zodat niet in strijd met het anti-oppoteis wordt gehandeld.
4. Zolang jaarlijks door het bestuur de omvang van het vermogen zo veel mogelijk gespecificeerd wordt gemotiveerd en het bestuur zich inspent om jaarlijks zoveel mogelijk projecten financieel te ondersteunen, is er geen sprake van overtreding van de anti-oppoteis.
5. Door de toekenning van de opbrengsten aan een Fonds op Naam met een eigen reglement zijn deze voldoende bestemd in de zin van de ANBI-regelgeving. Het bestuur dient echter wel altijd alert te blijven op het vermogen van de Fondsen op Naam zodat er ook in de toekomst geen sprake zal zijn van oppotten van vermogen.
6. Wat betreft de andere bestemmingsfondsen waarvan wordt aangegeven dat er sprake is van stamvermogen wordt tevens voldaan aan de anti-oppoteis. Hierbij is het van belang dat de rendementen (na aftrek van kosten en eventuele indexering) worden besteed aan de algemeen nuttige doelstelling. Dit betekent niet dat het nettorendement in het jaar van realisatie moet worden besteed, maar wel dat dit binnen een door het bestuur te stellen redelijke termijn gebeurt

17.2 Erkenning CBF

Het CBF is door de goede doelen sector aangewezen als onafhankelijke toezichthouder en controleert de Erkende Goede Doelen. Het UEF heeft in 2020 een aanvraag bij het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) om als 'goed doel' erkend te worden. Daarvoor moest, naar andere zaken, de governance aangepast worden en in overeenstemming gebracht worden met de CBF-eisen op dit punt. Ook diende de opzet van de jaarrekening (verder) aangepast en in overeenstemming de relevante richtlijnen betreffende de financiële verslaglegging wordt gebracht. Per 1 maart 2021 is de erkenning door CBF toegekend.

17.3 Herstructurering financiële houdstermaatschappij

Om fiscale redenen heeft de bestuurder van de financiële houdstermaatschappij, waarvan het UEF 25% van de certificaten van aandelen houdt, besloten tot een herstructurering van de BV. Dit kan consequenties hebben voor het UEF, in die zin dat het vermogen van de houdstermaatschappij eerder beschikbaar komt voor de certificaat houders. Het UEF heeft geen invloed op dit proces.

18 Overige toelichtingen

18.1 Statutaire resultaatsbestemming

Artikel 3, 1e lid van de statuten van het Ubbo Emmius Fonds (laatst gewijzigd op 15 oktober 2020) geeft aan hoe het vermogen van het Ubbo Emmius Fonds wordt gevormd:

Artikel 3. Het vermogen van het Ubbo Emmius Fonds wordt gevormd door:

- a. *Donaties, giften, legaten, hetgeen door erfstelling verkregen worden met dien verstande dat:*
 - *Een nalatenschap uitsluitend kan worden aanvaard onder het voorrecht van boedelbeschrijving;*
 - *Specifieke bestemmingen van subsidies, giften, periodieke schenkingen, legaten en hetgeen door erfstelling wordt verkregen, worden gerespecteerd, waarbij voor substantiële bedragen de mogelijkheid bestaat tot het creëren van een "fonds op naam";*
- b. *Opbrengsten uit fondsenwerving;*
- c. *Opbrengsten uit de samenwerking met andere rechtspersonen;*
- d. *Uitgifte van participaties en leningen met een specifiek karakter;*
- e. *Alle andere baten.*

Het resultaat van € 9.541.490, = wordt ten gunste dan wel ten laste van het vermogen gebracht, in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaglegging (zie paragraaf 10.3, pagina 22).

De bestemming van de saldi ziet er ultimo periode dan als volgt uit.

Bestemming saldo ultimo periode	2020	2019
Toevoeging/onttrekking aan:	€	€
- continuïteitsreserve	-140.777	-31.539
- reserve ongerealiseerde koersresultaten	343.081	-
- bestemmingsreserves	-528.244	-573.368
- bestemmingsfondsen	9.867.429	643.109
	<u>9.541.490</u>	<u>38.202</u>

Bijlagen

Specificatie baten en lasten 2020 ²

Thema	Naam	Baten	Lasten	Saldo
Healthy Ageing				
510002	Healthy Ageing Fund	50	252	302
510078	J.P. Nater Fonds	-	-29.786	-29.786
510172	Verouderingsziekten AK 't Gooi	3.250	-	3.250
510175	Junior Scientific Masterclass beurzen	7.030	-	7.030
510178	Grendos fonds	-	-2.000	-2.000
510184	Fonds Inwendige Geneeskunde	-	-252	-252
510201	MPDI beurzen	335	-	335
510228	Stress bij wondverzorging EB	-	-25.000	-25.000
510237	Lymfeklierkanker onderzoek	-	-96.500	-96.500
510245	Behandelmethode hartspierziekte PLN	-	-100.000	-100.000
510246	Onderzoek Systemisch Leiderschap	-	-835	-835
510250	Onderzoek naar influenza specifieke immuniteit	65	-	65
510254	10k voor 10k Cycling for cancer research	125	-	125
510258	Crowdfunding tegen Corona	38.249	-	38.249
Totaal Healthy Ageing		49.104	-254.121	-205.017
Energy				
510003	Energy Fund	10.000	-	10.000
Totaal Energy		10.000	-	10.000
Sustainable society				
510220	Bohai Bay Waders AK Hong Kong	-	-	-
510223	STINGS AK Kennemerland	800	-	800
510225	SINGA (Spirit Indonesia Groningen)	2.868	-30.000	-27.132
510234	IGEM	1.195	-	1.195
510235	Grutto Onderzoek	5.296	-	5.296
510244	Waakvogels Observatorium	-	-112.500	-112.500
510249	Ontwikkeling databank voor regionale onderwijsongelijkheid	2.500	-	2.500
510251	Materiaal hergebruik in een circulaire economie	413	-	413
510252	Rudi Drent Chair for Global Flyway Ecology	158.363	-105.000	53.363
Totaal Sustainable society		171.435	-247.500	-76.065
Overige				
510000	UEF algemeen	11.096	-151.873	-140.777
510001	Onderwijs en onderzoek algemeen	1.796	-267.925	-266.129
510050	Eric Bleumink Fonds	118.011	-119.810	-1.799
510089	Groninger Universiteitsfonds	5.797	-7.934	-2.137
510138	Dode Zeerollen onderzoek	10.000	-	10.000
510183	Avril McDonald Memorial Fund	1.396	-1.000	396
510221	Tools & Materials Fund	1.790	-	1.790
510231	Beste docent van het jaar (COWOG Fonds)	-	-10.000	-10.000
510233	Beste dissertatie van het jaar (Wierenga-Rengerink Fonds)	7.500	-7.500	-
510238	Dirk Smilde Fellowship GGW (2 jaarlijks)	-	-29.000	-29.000
510240	M20	35.512.128	-25.258.933	10.253.195
510243	Archivist Training Fund	10.000	-12.098	-2.098
510253	UCFF - University College Fryslân Foundation	5.507	-6.377	-870
Totaal Overige		35.685.022	-25.872.450	9.812.572
Saldo		35.915.561	-26.374.071	9.541.490

² Exclusief de 'in kind' baten en lasten

Specificatie bestemmingsreserves ultimo 2020

Thema	Naam	Beginsaldo	Baten	Lasten	Eindsaldo
Healthy Ageing					
	510002 Healthy Ageing Fund	75	50	-252	377
	510175 Junior Scientific Masterclass beurzen	210	7.030		7.240
	510196 Beat the Bacterium Epidermolyis Bullosa	125			125
	510201 MPDI beurzen	-	335		335
	510212 Kromfonds AHA Exchange program Mayo/RUG	30.000			30.000
	510224 Nano Spies in Cancer Cells	25			25
	510228 Stress bij wondverzorging EB	25.000		25.000	-
	510237 Lymfeklierkanker onderzoek	193.000		96.500	96.500
	510245 Behandelmethodes hartspierziekte PLN	110.000		100.000	10.000
	510246 Onderzoek Systemisch Leiderschap	835		835	-
	510247 Onderzoek behandelmethoden leukemie	715			715
	510250 Onderzoek naar influenza specifieke immuniteit	165	65		230
	510254 10k voor 10k Cycling for cancer research	-	125		125
	510258 Crowdfunding tegen Corona	-	38.249	-	38.249
Totaal Healthy Ageing		360.150	45.854	222.083	183.920
Energy					
	510003 Energy Fund	5.883	10.000		15.883
Totaal Energy		5.883	10.000	-	15.883
Sustainable society					
	510220 Bohai Bay Waders AK Hong Kong	-	-		-
	510223 STINGS AK Kennemerland	-	800		800
	510225 SINGA (Spirit Indonesia Groningen)	27.132	2.868	30.000	-
	510229 Kenia-project	175			175
	510234 IGEM	14.440	1.195		15.635
	510235 Grutto Onderzoek	-	5.296		5.296
	510244 Waakvogels Observatorium	387.500		112.500	275.000
	510248 Impact klimaatverandering op kwelders	50			50
	510249 Ontwikkeling databank voor regionale onderwijsongelijkheid	5.050	2.500		7.550
	510251 Materiaal hergebruik in een circulaire economie	50	413		463
	510252 Rudi Drent Chair for Global Flyway Ecology	-	158.363	105.000	53.363
	510257 Fugel Earth, an observatory for global ecological change	62.500			62.500
Totaal Sustainable society		496.897	171.435	247.500	420.832
Overige					
	510001 Onderwijs en onderzoek algemeen	890.797	1.796	267.925	624.668
	510089 Groninger Universiteitsfonds	2.137	5.797	7.934	-
	510109 Aart Bosman Prijs	26.785			26.785
	510138 Dode Zeerollen onderzoek	13.100	10.000		23.100
	510183 Avril McDonald Memorial Fund	14.100	1.396	1.000	14.496
	510208 Honours College Fund	30			30
	510210 Vrienden van het KNIR	18.637			18.637
	510221 Tools & Materials Fund	44.732	1.790		46.522
	510238 Dirk Smilde Fellowship GGW (2 jaarlijks)	29.000		29.000	-
	510253 UCFF - University College Fryslân Foundation	3.162	5.507	6.377	2.292
Totaal Overige		1.042.480	26.286	312.236	756.530
Totaal Bestemmingsreserve		1.905.410	253.575	781.819	1.377.166

Model toelichting bestedingen (RJ650)

Bedragen in euro's	Besteed aan doelstellingen				Wervingskosten beheer en ad	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
	Healthy Ageing	Energy	Sustainable sociaal	overige				
Afdrachten aan verbonden organisaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	-	-	-	-	98.256	120.000	-	-
Communicatiekosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Personneelskosten	-	-	-	-	222.717	218.800	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Kantoor- en algemene kosten	-	-	-	-	19.536	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekte subsidies en bijdragen						5.800.000		
510000 - UEF algemeen				34.080			41.155,60	
510001 - Onderwijs en onderzoek algemeen				267.925			130.906,72	
510002 - Healthy Ageing Fund		-252			-252			
510050 - Eric Bleumink Fonds				119.810			166.746,26	
510078 - J.P. Nater Fonds		29.786			29.786		30.000,00	
510089 - Groninger Universiteitsfonds				7.934			7.264,05	
510118 - Herta Macht Scriptieprijs							1.000,00	
510138 - Dode Zeerollen onderzoek							5.800,00	
510169 - Kenniscentrum Cultuurlandschappen							10.000,00	
510172 - Verouderingsziekten AK 't Gooi							65.488,33	
510175 - Junior Scientific Masterclass beurzen							62.943,00	
510178 - Grendos fonds		2.000			2.000		9.250,00	
510183 - Avril McDonald Memorial Fund				1.000			50.000,00	
510184 - Fonds Inwendige Gener		252			252		5.450,00	
510186 - Onderzoek naar juveniele astma AK Amsterdam							2.000,00	
510187 - Plastic zonnecellen AK Den Haag							3.000,00	
510195 - ZIAM Aduardderking							19.745,00	
510201 - MPDI beurzen							62.188,57	
510202 - Leerstoel ZO Azië studies							2.050,00	
510218 - Glycoogeen stapelingsziekten (GSD)							30.000,00	
510223 - STING-S AK Kennemerland				30.000			25.000,00	
510225 - SINGA (Spirit Indonesia Groningen)		25.000			25.000		7.500,00	
510228 - Stress bij wondverzorging				10.000			7.500,00	
510231 - Beste docent van het jaar (COWOG Fonds)				7.500			2.230,00	
510233 - Beste dissertatie van het jaar (Wierenga-Rengierink Fonds)							38.675,00	
510234 - IGEM							193.000,00	
510235 - Grutto Onderzoek		96.500			96.500		4.975.458,00	
510237 - Lymfeklierkanker onder				29.000				
510238 - Dijk Smilde Fellowship GGW (2 jaarlijks)				25.200.000	58.933			
510240 - M20				12.098				
510243 - Archivist Training Fund								
510244 - Waakvogels Observatorium				112.500			56.250,00	
510245 - Behandelmethodes hant		100.000			100.000			
510246 - Onderzoek Systemisch		835			835		2.625,00	
510251 - Materiaal hergebruik in een circulaire economie								
510252 - Rudi Drent Chair for Global Flyway Ecology				105.000				
510253 - UCFF - University College Frysian Foundation				6.377			3.300,00	
510254 - IOK voor 10K Cycling for cancer research							30.000,00	
510255 - Biodiverse landbouw								
510258 - Crowdfunding tegen Corona								
Totaal		254.121	-	217.500	25.725.724	98.256	6.138.800	6.046.526

Specificatie beheer & administratie (RJ650)

RJ650 beheer en administratie	
Kosten beheer en administratie	€
Juridische adviezen algemeen	13.566
Wervingskosten	98.256
Bankkosten	5.471
Overig	500
subtotaal	117.793
Financiële adviezen M20	24.200
Fiscale adviezen M20	34.654
Overig M20	79
subtotaal	58.933
Totaal kosten beheer en administratie	176.726

Kosten gemaakt t.b.v. inbedding vermogen M20 zijn ten laste gebracht van het betreffend bestemmingsfonds

Verklaring accountant



Stichting Ubbo Emmius Fonds
t.a.v. de heer drs. R.D.J. Kouwenhoven, directeur
Postbus 72
9700 AB GRONINGEN

miedema accountants

Bezoekadres Martiniplein 12
8601 EG Sneek
Postadres Postbus 60
8600 AB Sneek

t 0515 - 43 75 75
f 0515 - 43 75 85
e info@miedema.ac
i www.miedema.ac

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

ABN Amro NL69 ABNA 0462 9203 72
Rabobank NL34 RABO 0122 633 245
KvK Leeuwarden 63024349
BTW NL 8550.59.928.B01

Aan de directie van Stichting Ubbo Emmius Fonds

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Ubbo Emmius Fonds te Groningen gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ubbo Emmius Fonds per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ubbo Emmius Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 150.000. De materialiteit is gebaseerd op 2,5% van de begrote lasten. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven EUR 7.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

De kernpunten van onze controle

In de kernpunten van onze controle beschrijven wij zaken die naar ons professionele oordeel het meest belangrijk waren tijdens onze controle van de jaarrekening. De kernpunten van onze controle hebben wij met Het bestuur gecommuniceerd, maar vormen geen volledige weergave van alles wat is besproken.

Wij hebben onze controlewerkzaamheden met betrekking tot deze kernpunten bepaald in het kader van de jaarrekeningcontrole als geheel. Onze bevindingen ten aanzien van de individuele kernpunten moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen over deze kernpunten.

Proces betaling van bestedingen aan de doelstelling

Bij de uitvoering van onze controle besteden wij aandacht aan het proces van toezegging en uitbetaling van de bestedingen aan de doelstelling en de gevolgen voor in de staat van baten en lasten op te nemen lasten. Deze controle is van belang voor de controle van de rechtmatigheid van de uitbetalingen en de volledigheid van de aangegane verplichtingen.

Proces inning van toegezegde bijdragen

Bij de uitvoering van onze controle besteden wij aandacht aan het proces van inning van toegezegde bijdragen en de gevolgen voor in de staat van baten en lasten op te nemen baten en de in de balans op te nemen vorderingen. Deze controle is van belang voor de controle van de volledigheid van de verantwoording van de baten en voor de waardering, het bestaan en de rubricering van de vorderingen van toegezegde bijdragen.

Samenstelling vermogen

Bij de controle besteden wij aandacht aan de verdeling van het resultaat over specifieke bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves en de continuïteitsreserve. Tevens besteden wij aandacht aan de classificatie van aan derden toegezegde bedragen als bestemmingsfonds of als opeisbare verplichting.

Waardering geschonken certificaten van aandelen

Voor de waardering van om niet verkregen certificaten van aandelen, waarvoor op balansdatum geen reële waarde bekend is, besteden wij aandacht aan de juiste toepassing van de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving opgenomen regelgeving.

Liquide middelen en beleggingen

Bij de uitvoering van de controle besteden wij aandacht aan de waardering en classificatie van liquide middelen en beleggingen en de presentatie van ongerealiseerde koersresultaten.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de directeur;
- toelichting bestemmingsreserve per project;
- detailstaat van baten en lasten

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaarden 650 en 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 voor Fondsenwervende instellingen. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Tijdens onze controle hebben wij vanwege Covid-19 maatregelen noodgedwongen meer werkzaamheden op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken heeft het moeilijker voor ons gemaakt om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Bij het plannen van onze werkzaamheden hebben wij aandacht besteed aan de risico's hiervan en hebben waar nodig aanvullende werkzaamheden gepland en uitgevoerd. Wij zijn dan ook van mening dat de verkregen controle informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het bestuur hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Sneek, 25 juni 2021

Miedema Accountants, namens deze



drs. D. van der Bij RA