



Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2017



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4

JAARREKENING 2017

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	14

BIJLAGEN

6	Vervallen trekkingen per 31 december 2017	18
7	Bestuursverklaring	19

Aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 AB Lisse

Warmond, 10 september 2018
Ref: 02388

Behandeld door:
P. van den Akker

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 546.063 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van nihil samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Ondernemersfonds Lisse te Lisse is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ondernemersfonds Lisse. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



2 ALGEMEEN

2.1 Doel van de stichting

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Lisse bestaan voornamelijk uit het fungeren als contractspersoon voor de gemeente Lisse in verband met de bekostiging van collectieve belangenbehartiging van ondernemers in Lisse en het verlenen van facilitaire diensten ten behoeve van de ondernemers in de gemeente Lisse.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- * J.A. Boon, voorzitter, functietreding 02-04-2009
- * A.P.N. van Rooyen, penningmeester, functietreding 31-10-2008
- * S. Winnubst, secretaris, functietreding 27-06-2013
- * M.A.T.J. van der Borg, functietreding 31-10-2008
- * A.P. Baaij, functietreding 02-07-2015

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

van Velzen accountants & adviseurs
w.g. 11 oktober 2018

R.N. Stroombergen
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatverdeling)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		8.009		6.451
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>66.257</u>		<u>94.963</u>
			74.266	101.414
Liquide middelen	(2)		471.797	444.382
			<u>546.063</u>	<u>545.796</u>



	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingskapitaal (3)				
Benoemde bestemmingsreserve	455.680		492.214	
Algemene middelen	<u>55.309</u>		<u>42.507</u>	
		510.989		534.721
Kortlopende schulden (4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	33.074		9.075	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.000</u>		<u>2.000</u>	
		35.074		11.075
		<u>546.063</u>		<u>545.796</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-baten	(5)		166.257		182.298
Organisatiekosten	(6)	33.266		29.439	
Besteedbaar voor clusters	(7)	132.991		152.859	
			166.257		182.298
Belastingen			-		-
Resultaat			-		-



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Lisse, statutair gevestigd te Lisse, bestaan voornamelijk uit het fungeren als contractspersoon voor de gemeente Lisse in verband met de bekostiging van collectieve belangenbehartiging van ondernemers in Lisse en het verlenen van facilitaire diensten ten behoeve van de ondernemers in de gemeente Lisse.

Vestigingsadres

Stichting Ondernemersfonds Lisse (geregistreerd onder KvK-nummer 27329633) is feitelijk en statutair gevestigd op Heereweg 9 te Lisse.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Netto-baten

De netto-baten betreft de opbrengst van de in het verslagjaar van derden verkregen bijdragen en subsidies na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Besteedbaar voor clusters

Onder dit hoofd wordt per cluster het te besteden bedrag opgenomen. Onder aftrek van de organisatiekosten en de bestede kosten per cluster, wordt het saldo overschot of tekort toegevoegd aan respectievelijk onttrokken uit de bestemmingsreserve van het betreffende cluster.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2017	2016
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	8.009	6.451
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	66.257	82.863
Overlopende activa	-	12.100
	<u>66.257</u>	<u>94.963</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente bank	-	565
Te ontvangen bijdrage OZB 2017 (2016)	66.257	82.298
	<u>66.257</u>	<u>82.863</u>
<p>Ultimo boekjaar is het definitieve bedrag aan te ontvangen OZB bekend. Gedurende het boekjaar wordt door de gemeente een voorschot betaald, welke wordt verrekend bij de definitieve afrekening in het daarop volgende boekjaar.</p>		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	12.100

Op verzoek van Stichting Lisse Marketing is er een voorschot betaald op de nota van 1 januari 2017 van € 12.100.

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank 536.7250.47	90.545	40.653
ABN AMRO Bank 497.5752.05	235.485	235.230
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	692	5.734
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	145.075	162.765
	<u>471.797</u>	<u>444.382</u>



PASSIVA

3. Stichtingskapitaal

	2017	2016
	€	€
<i>Benoemde bestemmingsreserve</i>		
Horeca	20.490	18.520
KCL	57.986	62.904
Poelmarkt	9.588	6.595
Meer en Duin	44.872	37.999
Lisse Zuid	120.134	176.062
Greveling	15.409	15.089
Agrarisch	43.554	50.922
Sport	19.420	14.817
Trafo	1.838	1.546
Overig	35.933	32.484
Onderwijs	44.826	39.639
Maatschappelijk	41.630	35.637
Stand per 31 december	<u>455.680</u>	<u>492.214</u>

Zie bijlage 1 voor de vervallen trekkingsgelden per 31 december 2017.

Algemene middelen

Mutatie boekjaar	55.309	42.507
Stand per 31 december	<u>55.309</u>	<u>42.507</u>

In 2017 is hier, naast het eigen saldo van het budget, een bedrag aan toegevoegd in verband met vervallen trekkingsgelden per 31 december 2017 van € 37.274 (zie bijlage 1).

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>33.074</u>	<u>9.075</u>
-------------	---------------	--------------



Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017	2016
	€	€
5. Netto-baten		
Inkomsten bijdrage OZB	166.257	182.298
6. Organisatiekosten		
Uren Citymanagement	20.000	20.000
Advieskosten	1.058	-
Assuranties	460	460
Accountantskosten	6.197	6.243
Rentebaten belastingen	-	-2.297
Secretariaat	2.502	2.474
Rente bank	262	-265
Overige kosten	2.787	2.824
	<u>33.266</u>	<u>29.439</u>

De te verdelen lasten over de clusters bedragen € 33.266 (2016: te verdelen lasten € 29.439).

7. Besteedbaar voor clusters

Bijdrage clusters	132.991	152.859
8. KCL		
Besteedbaar	-37.541	-41.163
Uitgaven	34.948	25.182
Doorbelasting organisatiekosten	7.511	6.647
Saldo onttrokken/toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-4.918	9.334
	<u>-</u>	<u>-</u>



	2017	2016
	€	€
9. Horeca		
Besteedbaar	-6.401	-7.018
Uitgaven	3.150	8.753
Doorbelasting organisatiekosten	1.281	1.133
Saldo toegevoegd/onttrokken aan de bestemmingsreserve	1.970	-2.868
	-	-
10. Poelmarkt		
Besteedbaar	-3.741	-4.102
Uitgaven	-	3.740
Doorbelasting organisatiekosten	748	662
Saldo toegevoegd/onttrokken aan de bestemmingsreserve	2.993	-300
	-	-
Meer en Duin		
Besteedbaar	-26.751	-29.332
Uitgaven	14.525	7.725
Doorbelasting organisatiekosten	5.353	4.737
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	6.873	16.870
	-	-
Lisse Zuid		
Besteedbaar	-25.072	-27.491
Uitgaven	51.792	19.190
Doorbelasting organisatiekosten	5.017	4.439
Saldo onttrokken/toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-31.737	3.862
	-	-
Greveling		
Besteedbaar	-3.641	-3.992
Organisatiekosten	729	645
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	2.912	3.347
	-	-
Agrarisch		
Besteedbaar	-11.339	-12.433
Uitgaven	16.438	7.351
Doorbelasting organisatiekosten	2.269	2.008
Saldo onttrokken/toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-7.368	3.074
	-	-



	2017	2016
	€	€
Onderwijs		
Besteedbaar	-14.764	-16.188
Uitgaven	3.985	4.000
Doorbelasting organisatiekosten	2.954	2.614
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	7.825	9.574
	-	-
Maatschappelijk		
Besteedbaar	-13.334	-14.620
Uitgaven	3.132	5.000
Doorbelasting organisatiekosten	2.668	2.361
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	7.534	7.259
	-	-
Sport		
Besteedbaar	-10.009	-10.974
Uitgaven	2.325	2.950
Doorbelasting organisatiekosten	2.003	1.772
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	5.681	6.252
	-	-
Trafo		
Besteedbaar	-632	-693
Doorbelasting organisatiekosten	126	112
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	506	581
	-	-
Overig		
Besteedbaar	-10.591	-11.612
Doorbelasting organisatiekosten	2.119	1.875
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	8.472	9.737
	-	-
<u>Algemene middelen</u>		
Besteedbaar	2.444	2.680
Uitgaven City Activiteiten	-26.427	-
Doorbelasting organisatiekosten	-489	-433
Saldo onttrokken/toegevoegd aan de bestemmingsreserve	24.472	-2.247
	-	-



BIJLAGEN



6 VERVALLEN TREKKINGSGELDEN PER 31 DECEMBER 2017

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Lisse Zuid	€ 24.191
Grevelingen	€ 2.592
Onderwijs	€ 2.637
Maatschappelijk	€ 1.541
Sport	€ 1.078
Trafo	€ 213
Overig	€ 5.022
Totaal	€ 37.274



7 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2017, de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen, verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de stichting geen andere middelen ter beschikking staan.

Tot heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zouden zijn op deze jaarrekening.

Lisse, 10 september 2018

w.g.

Het Bestuur:

Voorzitter:
J.A. Boon

Penningmeester:
A.P.N. van Rooyen

Secretaris:
S. Winnubst

Bestuurslid:
M.A.T.J. van der Borg

Bestuurslid:
A.P. Baaij