



Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2018



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4

JAARREKENING 2018

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	14

BIJLAGEN

6	Vervallen trekkingsgelden per 31 december 2018	18
7	Bestuursverklaring	19

Aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 ABLisse

Warmond, 5 mei 2019
Ref:02388

Behandeld door:
P. van den Akker

Geacht bestuur

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting waarin begrepen de balans met tellingen van €489.747 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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, in functietreding 02-04-2009
- * A.P.N. van Rooyen, penningmeester, in functietreding 31-10-2008
- * S. Winnubst, secretaris, in functietreding 27-06-2013
- * M.A.T.J. van der Borg, in functietreding 31-10-2008
- * A.P. Baaij, in functietreding 02-07-2015

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

van Velzen accountants & adviseurs
w.g. 15 mei 2019

R.N. Stroombergen
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatverdeling)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		8.333		8.009
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>68.125</u>		<u>66.257</u>
		76.458		74.266
Liquide middelen	(2)	413.289		471.797
		<u>489.747</u>		<u>546.063</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingskapitaal (3)				
Benoemde bestemmingsreserve	414.422		455.680	
Algemene middelen	<u>66.144</u>		<u>55.309</u>	
		480.566		510.989
Kortlopende schulden (4)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.181		33.074	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.000</u>		<u>2.000</u>	
		9.181		35.074
		<u>489.747</u>		<u>546.063</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-baten	(5)		168.125		166.257
Organisatiekosten	(6)	34.334		33.266	
Besteedbaar voor clusters	(7)	133.791		132.991	
			168.125		166.257
Belastingen			-		-
Resultaat			-		-



3 GRONDSLAGENVOOR 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 6 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 DEBALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2018	2017
	€	€
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	8.333	8.009
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	68.125	66.257
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen bijdrage OZB(2017)	68.125	66.257
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.		
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank 536.7250.47	90.437	90.545
ABN AMRO Bank 497.5752.05	235.487	235.485
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	67.267	692
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	20.098	145.075
	<u>413.289</u>	<u>471.797</u>



PASSIVA

3. Stichtingskapitaal

	2018	2017
	€	€
<i>Benoemde bestemmingsreserve</i>		
Horeca	13.377	20.490
KCL	59.422	57.986
Poelmarkt	12.531	9.588
Meer en Duin	3.399	44.872
Lisse Zuid	115.929	120.134
Greveling	15.581	15.409
Agrarisch	30.233	43.554
Sport	24.724	19.420
Trafo	2.122	1.838
Overig	44.456	35.933
Onderwijs	53.634	44.826
Maatschappelijk	39.014	41.630
Stand per 31 december	<u>414.422</u>	<u>455.680</u>

Zie bijlage 1 voor de vervallen trekkingslijsten per 31 december 2018.

Algemene middelen

Mutatie boekjaar	66.144	55.309
Stand per 31 december	<u>66.144</u>	<u>55.309</u>

In 2018 is hier, naast het eigen saldo van het budget, een bedrag aan toegevoegd in verband met vervallen trekkingsgelden per 31 december 2018 van € 10.819 (zie bijlage 1).

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>7.181</u>	<u>33.074</u>
-------------	--------------	---------------



Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 18

	2018	2017
	€	€
5. Netto-baten		
Inkomsten bijdrage OZB	168.125	166.257
6. Organisatiekosten		
Uren Citymanagement	20.000	20.000
Advieskosten	-	1.058
Assuranties	460	460
Accountantskosten	2.576	6.197
Secretariaat	5.658	2.502
Rente bank	238	262
Overige kosten	5.402	2.787
	<u>34.334</u>	<u>33.266</u>

De te verdelen lasten over de clusters bedragen € 34.334 (2017 te verdelen lasten € 33.266).

7. Besteedbaar voor clusters

Bijdrage clusters	<u>133.791</u>	<u>132.991</u>
-------------------	----------------	----------------

8. KCL

Besteedbaar	-37.963	-37.541
Uitgaven	28.774	34.948
Doorbelasting organisatiekosten	7.753	7.511
Saldo onttrokken/ toegevoegd aan de bestemmingsreserve	1.436	-4.918
	<u>-</u>	<u>-</u>



	2018	2017
	€	€
9. Horeca		
Besteedbaar	-6.473	-6.401
Uitgaven	12.264	3.150
Doorbelasting organisatiekosten	1.322	1.281
Saldo toegevoegd/ onttrokken aan de bestemmingsreserve	-7.113	1.970
	-	-
10. Poelmarkt		
Besteedbaar	-3.783	-3.741
Doorbelasting organisatiekosten	773	748
Saldo toegevoegd/ onttrokken aan de bestemmingsreserve	3.010	2.993
	-	-
Meer en Duin		
Besteedbaar	-27.051	-26.751
Uitgaven	63.000	14.525
Doorbelasting organisatiekosten	5.524	5.353
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-41.473	6.873
	-	-
Lisse Zuid		
Besteedbaar	-25.353	-25.072
Uitgaven	19.685	51.792
Doorbelasting organisatiekosten	5.178	5.017
Saldo onttrokken/ toegevoegd aan de bestemmingsreserve	490	-31.737
	-	-
Greveling		
Besteedbaar	-3.682	-3.641
Organisatiekosten	752	729
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	2.930	2.912
	-	-
Agrarisch		
Besteedbaar	-11.466	-11.339
Uitgaven	22.445	16.438
Doorbelasting organisatiekosten	2.342	2.269
Saldo onttrokken/ toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-13.321	-7.368
	-	-



	2018	2017
	€	€
Onderwijs		
Besteedbaar	-14.930	-14.764
Uitgaven	-	3.985
Doorbelasting organisatiekosten	3.049	2.954
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	11.881	7.825
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Maatschappelijk		
Besteedbaar	-13.484	-13.334
Uitgaven	13.346	3.132
Doorbelasting organisatiekosten	2.754	2.668
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-2.616	7.534
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Sport		
Besteedbaar	-10.121	-10.009
Uitgaven	2.750	2.325
Doorbelasting organisatiekosten	2.067	2.003
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	5.304	5.681
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Trafo		
Besteedbaar	-639	-632
Doorbelasting organisatiekosten	130	126
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	509	506
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Overig		
Besteedbaar	-10.710	-10.591
Doorbelasting organisatiekosten	2.187	2.119
Saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve	8.523	8.472
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<u>Algemene middelen</u>		
Besteedbaar	2.471	2.444
Uitgaven City Activiteiten	-1.950	-26.427
Doorbelasting organisatiekosten	-505	-489
Saldo onttrokken/ toegevoegd aan de bestemmingsreserve	-16	24.472
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>



BIJLAGEN



6 VERVALLEN TREKKINGSGELDEN PER 31 DECEMBER 2018

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Poelmarkt	€ 67
Lisse Zuid	€ 4.696
Grevelingen	€ 2.758
Onderwijs	€ 3.073
Trafo	€ 225
Totaal	€ 10.819



7 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2018 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, 15 mei 2019

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