



Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING 2020

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	8
3	Kasstroomoverzicht	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	18

BIJLAGEN

7	Verloopoverzicht per cluster	21
8	Bestuursverklaring	22



ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 AB Lisse

Warmond, 14 juni 2021
Kenmerk: 02388

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

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 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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 dan ook ervan 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, infunctietreding 02-04-2009
- * A.P.N. van Rooyen, penningmeester, infunctietreding 31-10-2008
- * S. Winnubst, secretaris, infunctietreding 27-06-2013
- * M.A.T.J. van der Borg, infunctietreding 31-10-2008
- * A.P. Baaij, infunctietreding 02-07-2015



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		384.692		370.753
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	93.922		73.227	
Liquide middelen	<u>293.419</u>		<u>300.107</u>	
		387.341		373.334
Af: kortlopende schulden		2.649		2.581
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>384.692</u>		<u>370.753</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

van Velzen accountants & adviseurs
namens deze R.N. Stroombergen AA



Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

JAARREKENING 2020



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Baten		
Subsidiebaten	(5) 208.520	170.000
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	157.845	238.905
Kosten van beheer en administratie		
Citymanagement	(8) 20.000	20.000
Algemene lasten	(9) 16.468	20.648
	<u>36.468</u>	<u>40.648</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	14.207	-109.553
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -268	-258
Saldo	<u>13.939</u>	<u>-109.811</u>



3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	14.207	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-20.695	
Mutatie crediteuren	68	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-6.420
Rentelasten		-268
Kasstroom uit operationele activiteiten		-6.688
Mutatie geldmiddelen		-6.688

Samenstelling geldmiddelen

	2020	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		300.107
Mutatie liquide middelen		-6.688
Geldmiddelen per 31 december		293.419



4 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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ondernemersfonds Lisse is feitelijk en statutair gevestigd op Heereweg 9 te Lisse en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27329633.

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" van de RJK.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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



Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserves wordt per cluster het te besteden bedrag opgenomen. Jaarlijks wordt, onder aftrek van de organisatiekosten en de bestede kosten per cluster, het saldo overschot of tekort toegevoegd aan respectievelijk onttrokken uit de bestemmingsreserve van het betreffende cluster. De opgebouwde reserve kan worden besteed aan collectieve projecten waar de ondernemer die het heeft opgebracht baat bij heeft.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2020	2019
	€	€
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	4.672	3.227

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

Te ontvangen bijdrage OZB 2020 (2019)	89.250	70.000
---------------------------------------	--------	--------

Ultimo boekjaar is het definitieve bedrag aan te ontvangen OZB van vorig jaar 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	213	15.329
ABN AMRO Bank 497.5752.05	160.492	235.490
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	132.712	4.288
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	2	45.000
	<u>293.419</u>	<u>300.107</u>



PASSIVA

	2020	2019
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	57.714	69.491
Bestemmingsreserves	326.978	301.262
	<u>384.692</u>	<u>370.753</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	69.491	66.144
Resultaatbestemming	-11.777	3.347
Stand per 31 december	<u>57.714</u>	<u>69.491</u>

Het bestuur heeft besloten om vanwege het COVID-19 virus geen trekkingsgelden te laten vervallen in 2020. Per 31 december 2019 is € 14.774 aan trekkingsgelden komen te vervallen en is dit bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

KCL	53.325	31.374
Horeca	11.767	9.271
Poelmarkt	16.397	12.477
Meer en Duin	-788	6.284
Lisse Zuid	77.682	99.841
Greveling	19.478	15.684
Agrarisch	10.140	13.951
Onderwijs	36.576	24.386
Sport	44.149	33.087
Maatschappelijk	1.766	10.409
Trafo	3.102	2.363
Overig	53.384	42.135
	<u>326.978</u>	<u>301.262</u>

In de bijlagen onder punt 7 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.

KCL

Stand per 1 januari	31.374	59.422
Resultaatbestemming	21.951	-28.048
Stand per 31 december	<u>53.325</u>	<u>31.374</u>



Bijlage bij accountantsrapport
d.d. 14 juni 2021
Stichting Ondernemersfonds Lisse
Lisse

	2020	2019
	€	€
<i>Horeca</i>		
Stand per 1 januari	9.271	13.376
Resultaatbestemming	2.496	-4.105
Stand per 31 december	<u>11.767</u>	<u>9.271</u>
<i>Poelmarkt</i>		
Stand per 1 januari	12.477	13.695
Resultaatbestemming	3.920	-1.218
Stand per 31 december	<u>16.397</u>	<u>12.477</u>
<i>Meer en Duin</i>		
Stand per 1 januari	6.284	3.398
Resultaatbestemming	-7.072	2.886
Stand per 31 december	<u>-788</u>	<u>6.284</u>
<i>Lisse Zuid</i>		
Stand per 1 januari	99.841	115.813
Resultaatbestemming	-22.159	-15.972
Stand per 31 december	<u>77.682</u>	<u>99.841</u>
<i>Greveling</i>		
Stand per 1 januari	15.684	15.581
Resultaatbestemming	3.794	103
Stand per 31 december	<u>19.478</u>	<u>15.684</u>
<i>Agrarisch</i>		
Stand per 1 januari	13.951	30.233
Resultaatbestemming	-3.811	-16.282
Stand per 31 december	<u>10.140</u>	<u>13.951</u>



	2020	2019
	€	€
<i>Onderwijs</i>		
Stand per 1 januari	24.386	53.634
Resultaatbestemming	12.190	-29.248
Stand per 31 december	<u>36.576</u>	<u>24.386</u>
<i>Sport</i>		
Stand per 1 januari	33.087	24.724
Resultaatbestemming	11.062	8.363
Stand per 31 december	<u>44.149</u>	<u>33.087</u>
<i>Maatschappelijk</i>		
Stand per 1 januari	10.409	39.014
Resultaatbestemming	-8.643	-28.605
Stand per 31 december	<u>1.766</u>	<u>10.409</u>
<i>Trafo</i>		
Stand per 1 januari	2.363	2.122
Resultaatbestemming	739	241
Stand per 31 december	<u>3.102</u>	<u>2.363</u>
<i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	42.135	44.456
Resultaatbestemming	11.249	-2.321
Stand per 31 december	<u>53.384</u>	<u>42.135</u>
4. Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	<u>649</u>	<u>581</u>



Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	2020	2019
	€	€
5. Subsidiebaten		
Gemeentelijke subsidie opslag OZB huidig jaar	189.250	170.000
Gemeentelijke subsidie opslag OZB afrekening vorig jaar	19.270	0
	<u>208.520</u>	<u>170.000</u>
Besteed aan de doelstellingen		
6. Besteed aan doelstellingen (1)		
KCL	18.287	59.959
Horeca	4.581	9.424
Poelmarkt	0	1.750
Meer en Duin	33.500	16.000
Lisse Zuid	49.896	35.349
Agrarisch	13.929	23.886
Onderwijs	4.000	41.770
Sport	350	350
Maatschappelijk	19.699	37.176
	<u>144.242</u>	<u>225.664</u>
7. Besteed aan doelstellingen (2)		
Overig	0	1.032
Algemene middelen	13.603	12.209
	<u>13.603</u>	<u>13.241</u>
In de bijlagen onder punt 7 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.		
8. Citymanagement		
Uitgaven activiteiten	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Overige bedrijfslasten		
9. Algemene lasten		
Accountantskosten	2.715	5.403
Secretariaat	5.637	6.640
Verzekeringen algemeen	363	557
Overige kosten (inclusief niet aftrekbare btw)	7.753	8.048
	<u>16.468</u>	<u>20.648</u>



	2020	2019
	€	€
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	268	258

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Lisse,

J.A. Boon

A.P.N. van Rooyen

S. Winnubst

M.A.T.J. van der Borg

A.P. Baaij



BIJLAGEN



7 VERLOOPOVERZICHT PER CLUSTER

Cluster	Subsidie	Organisatie- kosten	Besteding cluster	Saldo naar reserve
Budget KCL	48.783	8.545	18.287	21.951
Budget Horeca	8.591	1.514	4.581	2.496
Budget Poelmarkt	4.758	838	0	3.920
Budget Meer & Duin	32.115	5.687	33.500	-7.072
Budget Lisse Zuid	33.721	5.984	49.896	-22.159
Budget Grevelingen	4.610	816	0	3.794
Budget Agra	12.282	2.164	13.929	-3.811
Budget Onderwijs	19.640	3.450	4.000	12.190
Budget Sport	13.848	2.436	350	11.062
Budget Maatschap	13.410	2.355	19.699	-8.643
Budget Trafo	897	158	0	739
Budget Overig	13.630	2.380	0	11.249
Algemene middelen	2.236	411	13.604	-11.779
Totaal	<u>208.520</u>	<u>36.736</u>	<u>157.846</u>	<u>13.939</u>



8 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2020, 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, 14 juni 2021

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