



Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2021



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4
3	Financiële positie	5

JAARREKENING 2021

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	18

BIJLAGEN

6	Vervallen trekkingsgelden per 31 december 2021	21
7	Verloopoverzicht per cluster	22
8	Bestuursverklaring	23

Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 AB Lisse

Warmond, 12 juli 2022
Kenmerk: 02388

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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 zijn 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, 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



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		374.595		384.692
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	106.620		93.922	
Liquide middelen	<u>308.705</u>		<u>293.419</u>	
		415.325		387.341
Af: kortlopende schulden		40.730		2.649
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>374.595</u>		<u>384.692</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

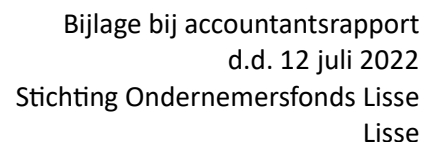
Met vriendelijke groet,

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



Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

JAARREKENING 2021

**ACTIVA**

Vorderungen

(1)

6.523

4.672

100.097

89.250

106.620

93.922

Liquide middelen

(2)

130.587

160.705

178.118

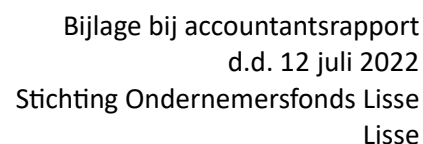
132.714

308.705

293.419

415.325

387.341



- 8 -



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Baten		
Gemeentelijke opslag OZB	(5) 234.682	208.520
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	204.522	157.845
Kosten van beheer en administratie		
Citymanagement	(8) 21.558	20.000
Algemene lasten	(9) 18.233	16.468
	39.791	36.468
Saldo voor financiële baten en lasten	-9.631	14.207
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -466	-268
Saldo	-10.097	13.939
	2021	2020
	€	€
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	23.342	-11.777
Bestemmingsreserves	-33.439	25.716
	-10.097	13.939



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, 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

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

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

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.



Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling

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

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.

Gemeentelijke opslag OZB

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2021	2020
	€	€
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	6.523	4.672

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

Te ontvangen bijdrage OZB 2021 (2020)	100.000	89.250
---------------------------------------	---------	--------

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.

Overlopende activa

Verzekeringen	97	0
---------------	----	---

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank 536.7250.47	94	213
ABN AMRO Bank 497.5752.05	130.493	160.492
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	138.116	132.712
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	40.002	2
	308.705	293.419



PASSIVA

	2021	2020
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	81.056	57.714
Bestemmingsreserves	293.539	326.978
	<u>374.595</u>	<u>384.692</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	57.714	69.491
Resultaatbestemming	23.342	-11.777
Stand per 31 december	<u>81.056</u>	<u>57.714</u>

Het bestuur heeft vorig jaar besloten om vanwege het COVID-19 virus geen trekkingsgelden te laten vervallen in 2020. Per 31 december 2021 zijn er wel weer trekkingsgelden komen te vervallen. Een bedrag van € 30.821 is toegevoegd aan de algemene reserve. In de bijlagen onder punt 6 is een specificatie van het bedrag opgenomen.

Bestemmingsreserves

KCL	40.946	53.325
Horeca	14.662	11.767
Poelmarkt	16.006	16.397
Meer en Duin	29.309	-788
Lisse Zuid	26.325	77.682
Greveling	15.425	19.478
Agrarisch	13.197	10.140
Onderwijs	37.832	36.576
Sport	49.300	44.149
Maatschappelijk	1.679	1.766
Trafo	2.754	3.102
Overig	46.104	53.384
	<u>293.539</u>	<u>326.978</u>

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



Bijlage bij accountantsrapport
d.d. 12 juli 2022
Stichting Ondernemersfonds Lisse
Lisse

	2021	2020
	€	€
<i>KCL</i>		
Stand per 1 januari	53.325	31.374
Resultaatbestemming	-12.379	21.951
Stand per 31 december	40.946	53.325
<i>Horeca</i>		
Stand per 1 januari	11.767	9.271
Resultaatbestemming	2.895	2.496
Stand per 31 december	14.662	11.767
<i>Poelmarkt</i>		
Stand per 1 januari	16.397	12.477
Resultaatbestemming	-391	3.920
Stand per 31 december	16.006	16.397
<i>Meer en Duin</i>		
Stand per 1 januari	-788	6.284
Resultaatbestemming	30.097	-7.072
Stand per 31 december	29.309	-788
<i>Lisse Zuid</i>		
Stand per 1 januari	77.682	99.841
Resultaatbestemming	-51.357	-22.159
Stand per 31 december	26.325	77.682
<i>Greveling</i>		
Stand per 1 januari	19.478	15.684
Resultaatbestemming	-4.053	3.794
Stand per 31 december	15.425	19.478



Bijlage bij accountantsrapport
d.d. 12 juli 2022
Stichting Ondernemersfonds Lisse
Lisse

	2021	2020
	€	€
<i>Agrarisch</i>		
Stand per 1 januari	10.140	13.951
Resultaatbestemming	3.057	-3.811
Stand per 31 december	13.197	10.140
<i>Onderwijs</i>		
Stand per 1 januari	36.576	24.386
Resultaatbestemming	1.256	12.190
Stand per 31 december	37.832	36.576
<i>Sport</i>		
Stand per 1 januari	44.149	33.087
Resultaatbestemming	5.151	11.062
Stand per 31 december	49.300	44.149
<i>Maatschappelijk</i>		
Stand per 1 januari	1.766	10.409
Resultaatbestemming	-87	-8.643
Stand per 31 december	1.679	1.766
<i>Trafo</i>		
Stand per 1 januari	3.102	2.363
Resultaatbestemming	-348	739
Stand per 31 december	2.754	3.102
<i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	53.384	42.135
Resultaatbestemming	-7.280	11.249
Stand per 31 december	46.104	53.384



4. Kortlopende schulden

	2021	2020
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	38.380	649
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	2.350	2.000



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	2021	2020
	€	€
5. Gemeentelijke opslag OZB		
Gemeentelijke opslag OZB huidig jaar	200.000	189.250
Gemeentelijke opslag OZB afrekening vorig jaar	34.682	19.270
	<u>234.682</u>	<u>208.520</u>

Besteed aan de doelstellingen

6. Besteed aan doelstellingen (1)

KCL	57.602	18.287
Horeca	5.115	4.581
Poelmarkt	3.435	0
Meer en Duin	0	33.500
Lisse Zuid	83.029	49.896
Agrarisch	8.395	13.929
Onderwijs	17.000	4.000
Sport	7.739	350
Maatschappelijk	12.550	19.699
	<u>194.865</u>	<u>144.242</u>

7. Besteed aan doelstellingen (2)

Algemene middelen	<u>9.657</u>	<u>13.603</u>
-------------------	--------------	---------------

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

8. Citymanagement

Uitgaven activiteiten	<u>21.558</u>	<u>20.000</u>
-----------------------	---------------	---------------

Overige bedrijfslasten

9. Algemene lasten

Accountantskosten	2.976	2.715
Secretariaat	5.339	5.637
Verzekeringen algemeen	460	363
Overige kosten (inclusief niet aftrekbare btw)	9.458	7.753
	<u>18.233</u>	<u>16.468</u>



	2021	2020
	€	€
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	466	268

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



6 VERVALLEN TREKKINGSGELDEN PER 31 DECEMBER 2021

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Poelmarkt	€ 1.389
Grevelingen	€ 8.369
Trafo	€ 1.184
Overig	€ 19.879
Totaal	€ 30.821

7 VERLOOPOVERZICHT PER CLUSTER

Cluster		Opslag OZB	Organisatie- kosten	Besteding cluster	Vervallen trek- kingsgelden	Saldo naar reserve
Budget KCL		54.587	-9.364	-57.602	0	-12.379
Budget Horeca		9.669	-1.659	-5.115	0	2.895
Budget Poelmarkt		5.351	-918	-3.435	-1.389	-391
Budget Meer & Duin		36.329	-6.232	0	0	30.097
Budget Lisse Zuid		38.230	-6.558	-83.029	0	-51.357
Budget Grevelingen		5.210	-894	0	-8.369	-4.053
Budget Agra		13.823	-2.371	-8.395	0	3.057
Budget Onderwijs		22.037	-3.780	-17.000	0	1.256
Budget Sport		15.559	-2.669	-7.739	0	5.151
Budget Maatschap		15.043	-2.580	-12.550	0	-87
Budget Trafo		1.009	-173	0	-1.184	-348
Budget Overig		15.207	-2.609	0	-19.879	-7.280
Algemene middelen		2.629	-451	-9.657	30.821	23.342
Totaal		234.682	-40.257	-204.522	0	-10.097



8 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2021, 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, 12 juli 2022

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