



**Stichting Ondernemersfonds Lisse**  
gevestigd te  
**Lisse**

ACCOUNTANTSRAPPORT 2022



## **INHOUDSOPGAVE**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

### **JAARREKENING 2022**

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	18

### **BIJLAGEN**

1	Vervallen trekkingsgelden per 31 december 2022	21
2	Verloopoverzicht per cluster	22
3	Bestuursverklaring	23

Stichting Ondernemersfonds Lisse  
Heereweg 9  
2161 AB Lisse

Warmond, 14 september 2023  
Kenmerk: 02388

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2022 en de staat van baten lasten over 2022 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](http://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:

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal		358.832		374.595
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	149.301		106.620	
Liquide middelen	<u>255.233</u>		<u>308.705</u>	
		404.534		415.325
Af: kortlopende schulden		45.702		40.730
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
Werkkapitaal		<u>358.832</u>		<u>374.595</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Van Velzen accountants & adviseurs B.V.  
namens deze R.N. Stroombergen AA



**Stichting Ondernemersfonds Lisse**  
gevestigd te  
**Lisse**

**JAARREKENING 2022**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(1)</b>			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	15.284		6.523	
Overige vorderingen	133.920		100.000	
Overlopende activa	97		97	
	<u>          </u>	149.301	<u>          </u>	106.620
<b>Liquide middelen</b>	<b>(2)</b>			
ABN AMRO Bank N.V.	130.287		130.587	
Rabobank	124.946		178.118	
	<u>          </u>	255.233	<u>          </u>	308.705
		<u>          </u>	<u>          </u>	
		<u>404.534</u>	<u>415.325</u>	



	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	<b>(3)</b>			
Algemene reserve		75.383		81.056
Bestemmingsreserves		283.449		293.539
		<u>358.832</u>		<u>374.595</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(4)</b>			
Crediteuren		43.077		38.380
Overlopende passiva		2.625		2.350
		<u>45.702</u>		<u>40.730</u>
		<u>404.534</u>		<u>415.325</u>





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Gemeentelijke opslag OZB	<b>(5)</b> 243.856	234.682
<b>Lasten</b>		
Besteed aan de doelstellingen	220.228	204.522
Kosten van beheer en administratie		
Citymanagement	<b>(8)</b> 22.140	21.558
Algemene lasten	<b>(9)</b> 16.757	18.233
	<u>38.897</u>	<u>39.791</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	-15.269	-9.631
Rentelasten en soortgelijke lasten	<b>(10)</b> -494	-466
<b>Saldo</b>	<u>-15.763</u>	<u>-10.097</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Resultaatbestemming</b>		
Algemene reserve	-5.673	23.342
Bestemmingsreserves	-10.090	-33.439
	<u>-15.763</u>	<u>-10.097</u>



### **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 gedeerd/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 2022

##### ACTIVA

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

	2022	2021
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	15.284	6.523
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen bijdrage OZB 2022 (2021)	133.920	100.000
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	97	97
<b>2. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank 536.7250.47	794	94
ABN AMRO Bank 497.5752.05	129.493	130.493
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	114.942	138.116
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	10.004	40.002
	255.233	308.705



## PASSIVA

	2022	2021
	€	€
<b>3. Reserves en fondsen</b>		
Algemene reserve	75.383	81.056
Bestemmingsreserves	283.449	293.539
	<u>358.832</u>	<u>374.595</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	81.056	57.714
Resultaatbestemming	-5.673	23.342
Stand per 31 december	<u>75.383</u>	<u>81.056</u>

Het bestuur heeft vorig jaar besloten om vanwege het COVID-19 virus geen trekkingsgelden te laten vervallen in 2021. Per 31 december 2022 zijn er wel weer trekkingsgelden komen te vervallen. Een bedrag van € 9.104 is toegevoegd aan de algemene reserve. In bijlage 1 is een specificatie van het bedrag opgenomen.

### Bestemmingsreserves

KCL	24.605	40.946
Horeca	17.836	14.662
Poelmarkt	18.993	16.006
Meer en Duin	52.969	29.309
Lisse Zuid	14.965	26.325
Greveling	18.316	15.425
Agrarisch	10.957	13.197
Onderwijs	12.956	37.832
Sport	53.361	49.300
Maatschappelijk	1.285	1.679
Trafo	2.433	2.754
Overig	54.773	46.104
	<u>283.449</u>	<u>293.539</u>

In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.



Bijlage bij accountantsrapport  
d.d. 14 september 2023  
Stichting Ondernemersfonds Lisse  
Lisse

	2022	2021
	€	€
<i>KCL</i>		
Stand per 1 januari	40.946	53.325
Resultaatbestemming	-16.341	-12.379
Stand per 31 december	<u>24.605</u>	<u>40.946</u>
<i>Horeca</i>		
Stand per 1 januari	14.662	11.767
Resultaatbestemming	3.174	2.895
Stand per 31 december	<u>17.836</u>	<u>14.662</u>
<i>Poelmarkt</i>		
Stand per 1 januari	16.006	16.397
Resultaatbestemming	2.987	-391
Stand per 31 december	<u>18.993</u>	<u>16.006</u>
<i>Meer en Duin</i>		
Stand per 1 januari	29.309	-788
Resultaatbestemming	23.660	30.097
Stand per 31 december	<u>52.969</u>	<u>29.309</u>
<i>Lisse Zuid</i>		
Stand per 1 januari	26.325	77.682
Resultaatbestemming	-11.360	-51.357
Stand per 31 december	<u>14.965</u>	<u>26.325</u>
<i>Greveling</i>		
Stand per 1 januari	15.425	19.478
Resultaatbestemming	2.891	-4.053
Stand per 31 december	<u>18.316</u>	<u>15.425</u>



	2022	2021
	€	€
<i>Agrarisch</i>		
Stand per 1 januari	13.197	10.140
Resultaatbestemming	-2.240	3.057
Stand per 31 december	<u>10.957</u>	<u>13.197</u>
<i>Onderwijs</i>		
Stand per 1 januari	37.832	36.576
Resultaatbestemming	-24.876	1.256
Stand per 31 december	<u>12.956</u>	<u>37.832</u>
<i>Sport</i>		
Stand per 1 januari	49.300	44.149
Resultaatbestemming	4.061	5.151
Stand per 31 december	<u>53.361</u>	<u>49.300</u>
<i>Maatschappelijk</i>		
Stand per 1 januari	1.679	1.766
Resultaatbestemming	-394	-87
Stand per 31 december	<u>1.285</u>	<u>1.679</u>
<i>Trafo</i>		
Stand per 1 januari	2.754	3.102
Resultaatbestemming	-321	-348
Stand per 31 december	<u>2.433</u>	<u>2.754</u>
<i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	46.104	53.384
Resultaatbestemming	8.669	-7.280
Stand per 31 december	<u>54.773</u>	<u>46.104</u>





#### 4. Kortlopende schulden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b><i>Crediteuren</i></b>		
Crediteuren	<u>43.077</u>	<u>38.380</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	<u>2.625</u>	<u>2.350</u>



## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	2022	2021
	€	€
<b>5. Gemeentelijke opslag OZB</b>		
Gemeentelijke opslag OZB huidig jaar	233.920	200.000
Gemeentelijke opslag OZB afrekening vorig jaar	9.936	34.682
	<u>243.856</u>	<u>234.682</u>

### Besteed aan de doelstellingen

#### 6. Besteed aan doelstellingen (1)

KCL	63.900	57.602
Horeca	5.250	5.115
Poelmarkt	0	3.435
Meer en Duin	7.991	0
Lisse Zuid	44.667	83.029
Agrarisch	14.283	8.395
Onderwijs	44.075	17.000
Sport	9.495	7.739
Maatschappelijk	13.500	12.550
	<u>203.161</u>	<u>194.865</u>

#### 7. Besteed aan doelstellingen (2)

Algemene middelen	<u>17.067</u>	<u>9.657</u>
-------------------	---------------	--------------

In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.

#### 8. Citymanagement

Uitgaven activiteiten	<u>22.140</u>	<u>21.558</u>
-----------------------	---------------	---------------

#### Overige bedrijfslasten

#### 9. Algemene lasten

Accountantskosten	2.939	2.976
Secretariaat	3.935	5.339
Verzekeringen algemeen	460	460
Overige kosten (inclusief niet aftrekbare btw)	9.423	9.458
	<u>16.757</u>	<u>18.233</u>



	2022	2021
	€	€
<b>10. Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente- en bankkosten	494	466

**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**



**1 VERVALLEN TREKKINGSGELDEN PER 31 DECEMBER 2022**

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Poelmarkt	€ 1.675
Grevelingen	€ 1.648
Trafo	€ 1.201
Overig	€ 4.580
<b>Totaal</b>	<b>€ 9.104</b>

## 2 VERLOOPOVERZICHT PER CLUSTER

Cluster	Subsidie	Organisatie- kosten	Besteding cluster	Vervallen trek- kingsgelden	Saldo naar reserve
Budget KCL	56.721	-9.162	-63.900	0	-16.341
Budget Horeca	10.047	-1.623	-5.250	0	3.174
Budget Poelmarkt	5.560	-898	0	-1.675	2.987
Budget Meer & Duin	37.749	-6.098	-7.991	0	23.660
Budget Lisse Zuid	39.724	-6.417	-44.667	0	-11.360
Budget Grevelingen	5.414	-875	0	-1.648	2.891
Budget Agra	14.363	-2.320	-14.283	0	-2.240
Budget Onderwijs	22.898	-3.699	-44.075	0	-24.876
Budget Sport	16.168	-2.612	-9.495	0	4.061
Budget Maatschap	15.631	-2.525	-13.500	0	-394
Budget Trafo	1.049	-169	0	-1.201	-321
Budget Overig	15.802	-2.553	0	-4.580	8.669
Alleen eigendom	2.731	-440	-17.067	9.104	-5.672
Totaal	243.856	-39.391	-220.228	0	-15.763



### **3 BESTUURSVERKLARING**

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2022, 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 september 2023

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