

Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING 2023

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	18

BIJLAGEN

1	Vervallen trekkingsgelden per 31 december 2023	21
2	Verloopoverzicht per cluster	22
3	Bestuursverklaring	23

Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 AB Lisse

Warmond, 14 juni 2024
Kenmerk: 02388

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 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 2023 en de staat van baten lasten over 2023 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, 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:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		378.342		358.832
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	144.077		149.301	
Liquide middelen	<u>281.660</u>		<u>255.233</u>	
		425.737		404.534
Af: kortlopende schulden		47.395		45.702
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>378.342</u>		<u>358.832</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Van Velzen accountants & adviseurs B.V.
namens deze J.M. van der Lans AA

Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

JAARREKENING 2023

[illegible]

- 8 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Baten		
Gemeentelijke opslag OZB	(5) 235.000	243.856
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	172.580	220.228
Kosten van beheer en administratie		
Citymanagement	(8) 24.354	22.140
Algemene lasten	(9) 19.641	16.757
	43.995	38.897
Saldo voor financiële baten en lasten	18.425	-15.269
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(10) 1.563	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	(11) -478	-494
	1.085	-494
Saldo	19.510	-15.763
	2023	2022
	€	€
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-9.823	-5.673
Bestemmingsreserves	29.333	-10.090
	19.510	-15.763

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 en overheidsheffingen

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 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2023	2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.514	15.284
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente bank	1.563	0
Te ontvangen bijdrage OZB 2023 (2022)	135.000	133.920
	136.563	133.920
Overlopende activa		
Verzekeringen	0	97
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank 536.7250.47	540	794
ABN AMRO Bank 497.5752.05	129.519	129.493
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	91.592	114.942
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	60.009	10.004
	281.660	255.233

PASSIVA

	2023	2022
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	65.560	75.383
Bestemmingsreserves	312.782	283.449
	<u>378.342</u>	<u>358.832</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	75.383	81.056
Resultaatbestemming	-9.823	-5.673
Stand per 31 december	<u>65.560</u>	<u>75.383</u>

In het huidige boekjaar zijn trekkingsgelden komen te vervallen ad € 13.429 (2022: € 9.104). In bijlage 1 is een specificatie van het bedrag opgenomen.

Bestemmingsreserves

KCL	36.010	24.605
Horeca	16.435	17.836
Poelmarkt	20.376	18.993
Meer en Duin	76.177	52.969
Lisse Zuid	-17.005	14.965
Greveling	19.614	18.316
Agrarisch	7.833	10.957
Onderwijs	23.994	12.956
Sport	59.370	53.361
Maatschappelijk	7.759	1.285
Trafo	3.259	2.433
Overig	58.960	54.773
	<u>312.782</u>	<u>283.449</u>

In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.

KCL

Stand per 1 januari	24.605	40.946
Resultaatbestemming	11.405	-16.341
Stand per 31 december	<u>36.010</u>	<u>24.605</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Horeca</i>		
Stand per 1 januari	17.836	14.662
Resultaatbestemming	-1.401	3.174
Stand per 31 december	<u>16.435</u>	<u>17.836</u>
<i>Poelmarkt</i>		
Stand per 1 januari	18.993	16.006
Resultaatbestemming	1.383	2.987
Stand per 31 december	<u>20.376</u>	<u>18.993</u>
<i>Meer en Duin</i>		
Stand per 1 januari	52.969	29.309
Resultaatbestemming	23.208	23.660
Stand per 31 december	<u>76.177</u>	<u>52.969</u>
<i>Lisse Zuid</i>		
Stand per 1 januari	14.965	26.325
Resultaatbestemming	-31.970	-11.360
Stand per 31 december	<u>-17.005</u>	<u>14.965</u>
<i>Greveling</i>		
Stand per 1 januari	18.316	15.425
Resultaatbestemming	1.298	2.891
Stand per 31 december	<u>19.614</u>	<u>18.316</u>
<i>Agrarisch</i>		
Stand per 1 januari	10.957	13.197
Resultaatbestemming	-3.124	-2.240
Stand per 31 december	<u>7.833</u>	<u>10.957</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Onderwijs</i>		
Stand per 1 januari	12.956	37.832
Resultaatbestemming	11.038	-24.876
Stand per 31 december	23.994	12.956
<i>Sport</i>		
Stand per 1 januari	53.361	49.300
Resultaatbestemming	6.009	4.061
Stand per 31 december	59.370	53.361
<i>Maatschappelijk</i>		
Stand per 1 januari	1.285	1.679
Resultaatbestemming	6.474	-394
Stand per 31 december	7.759	1.285
<i>Trafo</i>		
Stand per 1 januari	2.433	2.754
Resultaatbestemming	826	-321
Stand per 31 december	3.259	2.433
<i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	54.773	46.104
Resultaatbestemming	4.187	8.669
Stand per 31 december	58.960	54.773

4. Kortlopende schulden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	<u>44.395</u>	<u>43.077</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>3.000</u>	<u>2.625</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023	2022
	€	€
5. Gemeentelijke opslag OZB		
Gemeentelijke opslag OZB huidig jaar	235.000	233.920
Gemeentelijke opslag OZB afrekening vorig jaar	0	9.936
	<u>235.000</u>	<u>243.856</u>
Besteed aan de doelstellingen		
6. Besteed aan doelstellingen (1)		
KCL	33.275	63.900
Horeca	9.315	5.250
Meer en Duin	6.528	7.991
Lisse Zuid	63.262	44.667
Agrarisch	14.439	14.283
Onderwijs	7.000	44.075
Sport	4.858	9.495
Maatschappelijk	5.839	13.500
	<u>144.516</u>	<u>203.161</u>
7. Besteed aan doelstellingen (2)		
Overig	2.663	0
Algemene middelen	25.401	17.067
	<u>28.064</u>	<u>17.067</u>
In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.		
8. Citymanagement		
Uitgaven activiteiten	<u>24.354</u>	<u>22.140</u>
Overige bedrijfslasten		
9. Algemene lasten		
Accountantskosten	5.127	2.939
Secretariaat	4.365	3.935
Verzekeringen algemeen	460	460
Overige kosten (inclusief niet aftrekbare btw)	9.689	9.423
	<u>19.641</u>	<u>16.757</u>
10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	<u>1.563</u>	<u>0</u>

	2023	2022
	€	€
11. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	478	494

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 2023

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Poelmarkt	€ 2.997
Grevelingen	€ 2.966
Sport	€ 1.869
Overig	€ 5.597
Totaal	€ 13.429

2 VERLOOPOVERZICHT PER CLUSTER

Cluster	Subsidie	Organisatie- kosten	Besteding cluster	Vervallen trek- kingsgelden	Saldo naar reserve
Budget KCL	54.661	-9.981	-33.275	0	11.405
Budget Horeca	9.682	-1.768	-9.315	0	-1.401
Budget Poelmarkt	5.358	-978	0	-2.997	1.383
Budget Meer & Duin	36.378	-6.642	-6.528	0	23.208
Budget Lisse Zuid	38.282	-6.990	-63.262	0	-31.970
Budget Grevelingen	5.217	-953	0	-2.966	1.298
Budget Agra	13.842	-2.527	-14.439	0	-3.124
Budget Onderwijs	22.067	-4.029	-7.000	0	11.038
Budget Sport	15.581	-2.845	-4.858	-1.869	6.009
Budget Maatschap	15.064	-2.751	-5.839	0	6.474
Budget Trafo	1.011	-185	0	0	826
Budget Overig	15.228	-2.781	-2.663	-5.597	4.187
Alleen eigendom	2.629	-480	-25.401	13.429	-9.823
Totaal	235.000	-42.910	-172.580	0	19.510

3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2023, 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 2024

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