

Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2024

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING 2024

1	Balans per 31 december 2024	7
2	Staat van baten en lasten over 2024	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2024	18

BIJLAGEN

1	Vervallen trekkingsgelden per 31 december 2024	21
2	Verloopoverzicht per cluster	22
3	Bestuursverklaring	23

Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 AB Lisse

Warmond, 16 september 2025
Kenmerk: 02388

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

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 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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:

	2024		2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		440.549		378.342
		<u>440.549</u>		<u>378.342</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	183.424		144.077	
Liquide middelen	<u>290.705</u>		<u>281.660</u>	
		474.129		425.737
Af: kortlopende schulden		33.580		47.395
Werkkapitaal		<u>440.549</u>		<u>378.342</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 2024

[illegible]

- 8 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
Baten		
Gemeentelijke opslag OZB	(5) 284.749	235.000
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	187.608	172.580
Kosten van beheer en administratie		
Citymanagement	(8) 23.004	24.354
Algemene lasten	(9) 13.915	19.641
	36.919	43.995
Saldo voor financiële baten en lasten	60.222	18.425
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(10) 2.508	1.563
Rentelasten en soortgelijke lasten	(11) -523	-478
	1.985	1.085
Saldo	62.207	19.510
	2024	2023
	€	€
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-18.756	-9.823
Bestemmingsreserves	80.963	29.333
	62.207	19.510

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 2024

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2024	2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.962	7.514

Overige vorderingen

Te ontvangen rente bank	2.508	1.563
Te ontvangen bijdrage OZB 2024 (2023)	176.954	135.000
	179.462	136.563

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank 536.7250.47	291	540
ABN AMRO Bank 497.5752.05	130.722	129.519
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	119.323	91.592
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	40.369	60.009
	290.705	281.660

PASSIVA

	2024	2023
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	46.804	65.560
Bestemmingsreserves	393.745	312.782
	<u>440.549</u>	<u>378.342</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	65.560	75.383
Resultaatbestemming	-18.756	-9.823
Stand per 31 december	<u>46.804</u>	<u>65.560</u>

In het huidige boekjaar zijn trekkingsgelden komen te vervallen ad € 37.447 (2023: € 13.429). In bijlage 1 is een specificatie van het bedrag opgenomen.

Bestemmingsreserves

KCL	78.982	36.010
Horeca	19.802	16.435
Poelmarkt	20.376	20.376
Meer en Duin	95.508	76.177
Lisse Zuid	17.640	-17.005
Greveling	0	19.614
Agrarisch	8.847	7.833
Onderwijs	27.563	23.994
Sport	59.369	59.370
Maatschappelijk	2.864	7.759
Trafo	3.834	3.259
Overig	58.960	58.960
	<u>393.745</u>	<u>312.782</u>

In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.

KCL

Stand per 1 januari	36.010	24.605
Resultaatbestemming	42.972	11.405
Stand per 31 december	<u>78.982</u>	<u>36.010</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Horeca</i>		
Stand per 1 januari	16.435	17.836
Resultaatbestemming	3.367	-1.401
Stand per 31 december	19.802	16.435
<i>Poelmarkt</i>		
Stand per 1 januari	20.376	18.993
Resultaatbestemming	0	1.383
Stand per 31 december	20.376	20.376
<i>Meer en Duin</i>		
Stand per 1 januari	76.177	52.969
Resultaatbestemming	19.331	23.208
Stand per 31 december	95.508	76.177
<i>Lisse Zuid</i>		
Stand per 1 januari	-17.005	14.965
Samenvoeging Lisse Zuid en Grevelingen per 1 januari 2024	19.614	0
Resultaatbestemming	15.031	-31.970
Stand per 31 december	17.640	-17.005
<i>Greveling</i>		
Stand per 1 januari	19.614	18.316
Samenvoeging Lisse Zuid en Grevelingen per 1 januari 2024	-19.614	0
Resultaatbestemming	0	1.298
Stand per 31 december	0	19.614
<i>Agrarisch</i>		
Stand per 1 januari	7.833	10.957
Resultaatbestemming	1.014	-3.124
Stand per 31 december	8.847	7.833

	2024	2023
	€	€
<i>Onderwijs</i>		
Stand per 1 januari	23.994	12.956
Resultaatbestemming	3.569	11.038
Stand per 31 december	<u>27.563</u>	<u>23.994</u>
<i>Sport</i>		
Stand per 1 januari	59.370	53.361
Resultaatbestemming	-1	6.009
Stand per 31 december	<u>59.369</u>	<u>59.370</u>
<i>Maatschappelijk</i>		
Stand per 1 januari	7.759	1.285
Resultaatbestemming	-4.895	6.474
Stand per 31 december	<u>2.864</u>	<u>7.759</u>
<i>Trafo</i>		
Stand per 1 januari	3.259	2.433
Resultaatbestemming	575	826
Stand per 31 december	<u>3.834</u>	<u>3.259</u>
<i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	58.960	54.773
Resultaatbestemming	0	4.187
Stand per 31 december	<u>58.960</u>	<u>58.960</u>

4. Kortlopende schulden

	2024	2023
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	30.580	44.395
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.000	3.000

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
5. Gemeentelijke opslag OZB		
Gemeentelijke opslag OZB huidig jaar	276.954	235.000
Gemeentelijke opslag OZB afrekening vorig jaar	7.795	0
	<u>284.749</u>	<u>235.000</u>
Besteed aan de doelstellingen		
6. Besteed aan doelstellingen (1)		
KCL	15.135	33.275
Horeca	6.926	9.315
Meer en Duin	19.340	6.528
Lisse Zuid	47.210	63.262
Agrarisch	13.700	14.439
Onderwijs	19.889	7.000
Sport	1.500	4.858
Maatschappelijk	20.908	5.839
	<u>144.608</u>	<u>144.516</u>
7. Besteed aan doelstellingen (2)		
Overig	0	2.663
Algemene middelen	43.000	25.401
	<u>43.000</u>	<u>28.064</u>
In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.		
8. Citymanagement		
Uitgaven activiteiten	<u>23.004</u>	<u>24.354</u>
Overige bedrijfslasten		
9. Algemene lasten		
Accountantskosten	4.588	5.127
Secretariaat	4.420	4.365
Verzekeringen algemeen	460	460
Overige kosten (inclusief niet aftrekbare btw)	4.447	9.689
	<u>13.915</u>	<u>19.641</u>
10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	<u>2.508</u>	<u>1.563</u>

	2024	2023
	€	€
11. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	523	478

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 2024

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Poelmarkt	€	5.696
Sport	€	15.064
Trafo	€	499
Overig	€	16.188
Totaal	€	37.447

2 VERLOOPOVERZICHT PER CLUSTER

Cluster		Subsidie	Organisatie- kosten	Besteding cluster	Vervallen trek- kingsgelden	Eenmalige bijdrage	Saldo naar reserve
Budget KCL		66.233	-8.126	-15.135	0	0	42.972
Budget Horeca		11.732	-1.439	-6.926	0	0	3.367
Budget Poelmarkt		6.492	-796	0	-5.696	0	0
Budget Meer & Duin		44.079	-5.408	-19.340	0	0	19.331
Budget Lisse Zuid		52.707	-6.466	-47.210	0	16.000	15.031
Budget Grevelingen		0	0	0	0	0	0
Budget Agra		16.772	-2.058	-13.700	0	0	1.014
Budget Onderwijs		26.738	-3.280	-19.889	0	0	3.569
Budget Sport		18.879	-2.316	-1.500	-15.064	0	-1
Budget Maatschap		18.252	-2.239	-20.908	0	0	-4.895
Budget Trafo		1.224	-150	0	-499	0	575
Budget Overig		18.452	-2.264	0	-16.188	0	0
Alleen eigendom		3.189	-392	-43.000	37.447	-16.000	-18.756
Totaal		284.749	-34.934	-187.608	0	0	62.207

3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2024, 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, 11 september 2025

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