

Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

ACCOUNTANTSRAPPORT 2025

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING 2025

1	Balans per 31 december 2025	7
2	Staat van baten en lasten over 2025	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2025	18

BIJLAGEN

1	Vervallen trekkingsgelden per 31 december 2025	21
2	Verloopoverzicht per cluster	22
3	Bestuursverklaring	23

Stichting Ondernemersfonds Lisse
Heereweg 9
2161 AB Lisse

Warmond, 13 augustus 2026
Kenmerk: 02388

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 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 2025 en de staat van baten lasten over 2025 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:

	2025		2024	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		499.781		440.549
		<u>499.781</u>		<u>440.549</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	201.408		183.424	
Liquide middelen	<u>306.231</u>		<u>290.705</u>	
		507.639		474.129
Af: kortlopende schulden		7.858		33.580
Werkkapitaal		<u>499.781</u>		<u>440.549</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Van Velzen accountants & adviseurs B.V.
namens deze J.P.C. Bouwmeester AA

Stichting Ondernemersfonds Lisse
gevestigd te
Lisse

JAARREKENING 2025

[illegible]

- 8 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025	2024
	€	€
Baten		
Gemeentelijke opslag OZB	(5) 285.591	284.749
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	193.054	187.608
Kosten van beheer en administratie		
Citymanagement	(8) 23.763	23.004
Algemene lasten	(9) 12.031	13.915
	35.794	36.919
Saldo voor financiële baten en lasten	56.743	60.222
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(10) 3.019	2.508
Rentelasten en soortgelijke lasten	(11) -530	-523
	2.489	1.985
Saldo	59.232	62.207
	2025	2024
	€	€
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-8.926	-18.756
Bestemmingsreserves	68.158	80.963
	59.232	62.207

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 inschrijffnummer 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 2025

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	2025	2024
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.702	3.962
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente bank	3.018	2.508
Te ontvangen bijdrage OZB 2025 (2024)	185.591	176.954
	188.609	179.462
Overlopende activa		
Verzekeringen	97	0
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank 536.7250.47	41	291
ABN AMRO Bank 497.5752.05	132.683	130.722
Rabobank Verenigingspakket 1481.66.040	32.590	119.323
Rabobank BedrijfsTeleRekening 1474.770.711	140.917	40.369
	306.231	290.705

PASSIVA

	2025	2024
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	37.878	46.804
Bestemmingsreserves	461.903	393.745
	<u>499.781</u>	<u>440.549</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	46.804	65.560
Resultaatbestemming	-8.926	-18.756
Stand per 31 december	<u>37.878</u>	<u>46.804</u>

In het huidige boekjaar zijn trekkingsgelden komen te vervallen ad € 8.307 (2024: € 37.447). In bijlage 1 is een specificatie van het bedrag opgenomen.

Bestemmingsreserves

KCL	62.561	78.982
Horeca	21.446	19.802
Poelmarkt	17.036	20.376
Meer en Duin	122.124	95.508
Lisse Zuid	32.575	17.640
Agrarisch	9.681	8.847
Onderwijs	37.089	27.563
Sport	71.862	59.369
Maatschappelijk	12.375	2.864
Trafo	4.919	3.834
Overig	70.235	58.960
	<u>461.903</u>	<u>393.745</u>

In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.

KCL

Stand per 1 januari	78.982	36.010
Resultaatbestemming	-16.421	42.972
Stand per 31 december	<u>62.561</u>	<u>78.982</u>

	2025	2024
	€	€
<i>Horeca</i>		
Stand per 1 januari	19.802	16.435
Resultaatbestemming	1.644	3.367
Stand per 31 december	21.446	19.802
<i>Poelmarkt</i>		
Stand per 1 januari	20.376	20.376
Resultaatbestemming	-3.340	0
Stand per 31 december	17.036	20.376
<i>Meer en Duin</i>		
Stand per 1 januari	95.508	76.177
Resultaatbestemming	26.616	19.331
Stand per 31 december	122.124	95.508
<i>Lisse Zuid</i>		
Stand per 1 januari	17.640	-17.005
Samenvoeging Lisse Zuid en Grevelingen per 1 januari 2024	0	19.614
Resultaatbestemming	14.935	15.031
Stand per 31 december	32.575	17.640
<i>Greveling</i>		
Stand per 1 januari	0	19.614
Samenvoeging Lisse Zuid en Grevelingen per 1 januari 2024	0	-19.614
Stand per 31 december	0	0
<i>Agrarisch</i>		
Stand per 1 januari	8.847	7.833
Resultaatbestemming	834	1.014
Stand per 31 december	9.681	8.847

	2025	2024
	€	€
<i>Onderwijs</i>		
Stand per 1 januari	27.563	23.994
Resultaatbestemming	9.526	3.569
Stand per 31 december	<u>37.089</u>	<u>27.563</u>
<i>Sport</i>		
Stand per 1 januari	59.369	59.370
Resultaatbestemming	12.493	-1
Stand per 31 december	<u>71.862</u>	<u>59.369</u>
<i>Maatschappelijk</i>		
Stand per 1 januari	2.864	7.759
Resultaatbestemming	9.511	-4.895
Stand per 31 december	<u>12.375</u>	<u>2.864</u>
<i>Trafo</i>		
Stand per 1 januari	3.834	3.259
Resultaatbestemming	1.085	575
Stand per 31 december	<u>4.919</u>	<u>3.834</u>
<i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	58.960	58.960
Resultaatbestemming	11.275	0
Stand per 31 december	<u>70.235</u>	<u>58.960</u>

4. Kortlopende schulden

	2025	2024
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	4.858	30.580
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.000	3.000

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025

	2025	2024
	€	€
5. Gemeentelijke opslag OZB		
Gemeentelijke opslag OZB huidig jaar	285.591	276.954
Gemeentelijke opslag OZB afrekening vorig jaar	0	7.795
	<u>285.591</u>	<u>284.749</u>
Besteed aan de doelstellingen		
6. Besteed aan doelstellingen (1)		
KCL	75.102	15.135
Horeca	8.750	6.926
Poelmarkt	9.092	0
Meer en Duin	12.437	19.340
Lisse Zuid	31.763	47.210
Agrarisch	14.025	13.700
Onderwijs	14.164	19.889
Sport	1.000	1.500
Maatschappelijk	6.660	20.908
	<u>172.993</u>	<u>144.608</u>
7. Besteed aan doelstellingen (2)		
Algemene middelen	<u>20.061</u>	<u>43.000</u>
In bijlage 2 is per cluster een verloopoverzicht opgenomen.		
8. Citymanagement		
Uitgaven activiteiten	<u>23.763</u>	<u>23.004</u>
Overige bedrijfslasten		
9. Algemene lasten		
Accountantskosten	2.927	4.588
Secretariaat	3.470	4.420
Verzekeringen algemeen	460	460
Overige kosten (inclusief niet aftrekbare btw)	5.174	4.447
	<u>12.031</u>	<u>13.915</u>
10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	<u>3.019</u>	<u>2.508</u>

	2025	2024
	€	€
11. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	530	523

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 2025

Overzicht van vervallen trekkingsgelden huidig boekjaar

Sport	€	3.234
Overig	€	5.073
Totaal	€	8.307

2 VERLOOPOVERZICHT PER CLUSTER

Cluster		Subsidie	Organisatie- kosten	Besteding cluster	Vervallen trek- kingsgelden	Saldo naar reserve
Budget KCL		66.428	-7.747	-75.102	0	-16.421
Budget Horeca		11.766	-1.372	-8.750	0	1.644
Budget Poelmarkt		6.511	-759	-9.092	0	-3.340
Budget Meer & Duin		44.209	-5.156	-12.437	0	26.616
Budget Lisse Zuid		52.863	-6.165	-31.763	0	14.935
Budget Grevelingen		0	0	0	0	0
Budget Agra		16.821	-1.962	-14.025	0	834
Budget Onderwijs		26.817	-3.127	-14.164	0	9.526
Budget Sport		18.935	-2.208	-1.000	-3.234	12.493
Budget Maatschap		18.306	-2.135	-6.660	0	9.511
Budget Trafo		1.228	-143	0	0	1.085
Budget Overig		18.506	-2.158	0	-5.073	11.275
Alleen eigendom		3.199	-373	-20.061	8.307	-8.924
Totaal		285.591	-33.305	-193.054	0	59.232

3 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Lisse verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2025, 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, 30 juni 2026

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