



**STICHTING ONDERNEMERSFONDS SÚDWEST
FRYSLÂN
TE IDSEGAHUIZUM**

Rapport inzake de jaarstukken 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

JAARSTUKKEN

Bestuursverslag

1	Bestuursverslag over 2017	8
---	---------------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	10
2	Staat van baten en lasten over 2017	11
3	Toelichting op de jaarrekening over 2017	12



ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

SIMMERDYK 19
POSTBUS 349
8600 AH SNEEK
TEL 0515 - 42 42 42
FAX 0515 - 41 92 24
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân
Dorpsweg 2
8755 JH Idsegahuizum

Kenmerk: 3088287
Behandeld door: FV
Datum: 28 mei 2019

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 694.697 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 135, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit het bestuursverslag, de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017, alsmede een toelichting hierop.



SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Idsegahuizum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 de grondslagen in het rapport. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân. 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 er dan ook van 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.



Rapport inzake de kengetallen 2017 van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Idsegahuizum

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân bestaan voornamelijk uit:

- het fungeren als contractpartner voor de gemeente Súdwest-Fryslân in verband met de bekostiging van collectieve belangenbehartiging van ondernemers in de gemeente Súdwest-Fryslân;
- het fungeren als contractpartner voor ondernemersorganisaties in de vorm van een vereniging dan wel stichting die voldoende representatief zijn om invulling te geven aan het behartigen van het collectief ondernemersbelang;
- het stimuleren van collectieve ondernemersactiviteiten, waarbij de feitelijke uitvoering bij de vereniging (en) casu quo stichting(en) in de gemeente Súdwest-Fryslân ligt;
- het verrichten van alle verdere handelingen die met het voorestaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord onder nummer 65601106.

Bestuur

Het huidige bestuur wordt gevoerd door:

- de heer R.H. van de Leur (voorzitter)
- de heer F.C. van Egmond (secretaris)
- mevrouw A.P. Visser (penningmeester)

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 17 maart 2016 verleden voor notaris mr. G. Vellinga te Sneek is opgericht de vennootschap Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân.



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Idsegahuizum**

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 135 tegenover negatief € 12.945 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten		
Baten	45.003	44.161
Lasten	44.670	56.956
Resultaat	333	-12.795
Financiële baten en lasten	-198	-150
Belasting saldo	-	-
Saldo	135	-12.945



Rapport inzake de kengetallen 2017
van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Idsegahuizum

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		-12.811		-12.945
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		707.508		406.751
Af:				
Vorderingen	138.857		66.095	
Liquide middelen	555.840		327.711	
		694.697		393.806
Tekort aan werkkapitaal		12.811		12.945

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:


W. Brink
Accountant Administratieconsulent



JAARSTUKKEN



BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Het jaarverslag ligt ter inzage bij het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân



JAARREKENING

- Balans
- Exploitatierekening
- Toelichting op de jaarrekening



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)	138.857	66.095	
Liquide middelen	(2)	<u>555.840</u>	<u>327.711</u>	
		694.697		393.806
		<u>694.697</u>	<u>393.806</u>	



Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Idsegahuizum

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Realisatie 2016
		€	€
Baten			
Baten	(5)	45.003	44.161
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Kantoorlasten	(6)	1.784	3.212
Algemene lasten	(7)	42.886	53.744
		<u>44.670</u>	<u>56.956</u>
Financiële baten en lasten	(8)	198	150
Saldo		<u>135</u>	<u>-12.945</u>



3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2017

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân bestaan voornamelijk uit:

- het fungeren als contractpartner voor de gemeente Súdwest-Fryslân in verband met de bekostiging van collectieve belangenbehartiging van ondernemers in de gemeente Súdwest-Fryslân;
- het fungeren als contractpartner voor ondernemersorganisaties in de vorm van een vereniging dan wel stichting die voldoende representatief zijn om invulling te geven aan het behartigen van het collectief ondernemersbelang;
- het stimuleren van collectieve ondernemersactiviteiten, waarbij de feitelijke uitvoering bij de vereniging (en) casu quo stichting(en) in de gemeente Súdwest-Fryslân ligt;
- het verrichten van alle verdere handelingen die met het voorestaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord onder nummer 65601106.

Vestigingsadres

Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân is feitelijk gevestigd op Dorpsweg 2 te Idsegahuizum.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor jaarverslaggeving RJ640.

De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders wordt vermeld.

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.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen exclusief omzetbelasting.

Baten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.709	7.409
Overige vorderingen en overlopende activa	137.148	58.686
	<u>138.857</u>	<u>66.095</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.709</u>	<u>7.409</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>137.148</u>	<u>58.686</u>
Overige vorderingen		
Afrekening gemeente Súdwest Fryslân	38.080	57.995
Saldo Ondernemersfonds	99.068	691
	<u>137.148</u>	<u>58.686</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	<u>555.840</u>	<u>327.711</u>



PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-12.946	-
Resultaatbestemming boekjaar	135	-12.945
Stand per 31 december	-12.811	-12.945

4. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	707.508	406.751
Overlopende passiva		
Schuld kernen met retributie	405.482	213.366
Schuld kernen met retributie agro	99.612	45.073
Schuld kernen zonder besluit	34.541	14.429
Nog te betalen kosten en retributie 2016	162.968	132.383
Schuld accountantskosten	4.905	1.500
	707.508	406.751



Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Idsegahuizum

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
5. Baten		
Opbrengsten OZB t.b.v. Ondernemersfonds	39.266	-
6% regeling Ondernemersfonds	-	37.191
6% regeling retributie ex LTO	3.919	6.293
6% regeling LTO	3.481	2.877
6% regeling retributie kernen zonder besluit	1.284	921
Oninbaar deel OZB opbrengsten	-2.947	-3.121
	<u>45.003</u>	<u>44.161</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam (2016: geen)		
Overige bedrijfslasten		
6. Kantoorlasten		
Automatiseringslasten	<u>1.784</u>	<u>3.212</u>
7. Algemene lasten		
Managementvergoeding	22.500	28.750
Accountantslasten	5.225	3.960
Perceptiekosten gemeente	10.000	10.000
Advieslasten	-	710
Onderzoekskosten bureau Blaauwberg	5.000	10.000
Lasten bestuursvergadering	161	274
Overige algemene lasten	-	50
	<u>42.886</u>	<u>53.744</u>
8. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-198</u>	<u>-150</u>

Ondertekening van de jaarrekening

A.P. Visser

R.H. van de Leur