



**STICHTING ONDERNEMERSFONDS SÚDWEST
FRYSLÂN
TE HEEG**

Rapport inzake de jaarstukken 2016



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 2016	8
---	---------------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2016	10
2	Staat van baten en lasten over 2016	11
3	Toelichting op de jaarrekening over 2016	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
De Sleatswâl 15
8621DS Heeg

Kenmerk: 3088287
Behandeld door: FV
Datum: 11 september 2018

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 393.806 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 12.945, 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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016, alsmede een toelichting hierop.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Heeg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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.



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 voorenstaande 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

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer B.M. Smid (voorzitter)
- de heer C.A. Alberts (secretaris)
- de heer J.W. Boonstra (penningmeester)
- de heer W. Wittermans (bestuurslid)

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.

Bijzonderheden gedurende het boekjaar

De Stichting is per 17 maart 2016 opgericht. Derhalve zijn geen vergelijkende cijfers opgenomen in de Staat van Baten en Lasten.



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 12.945

	Realisatie 2016
	€
Baten	
Baten	44.161
Lasten	56.956
Resultaat	-12.795
Financiële baten en lasten	-150
Belasting saldo	-
Saldo	-12.945



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		17-03-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		-12.945		1
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		406.751		-
Af:				
Vorderingen	66.095		-	
Liquide middelen	327.711		1	
		393.806		1
Tekort aan werkkapitaal		12.945		-1

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 2016

J.W. Boonstra

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 2016
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2016		17 maart 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)	66.095	-	
Liquide middelen	(2)	327.711	1	
		<u>393.806</u>	<u>1</u>	1

393.806

1



Rapport inzake de jaarrekening 2016
van Stichting Ondernemersfonds Súdwest Fryslân, te Heeg

	31 december 2016		17 maart 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Overige reserves		-12.945		1
Kortlopende schulden	(4)			
Overige schulden en overlopende passiva		406.751		-
		<u>393.806</u>		<u>1</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

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



3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2016

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 De Sleatswâl 15 te Heeg.

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 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>17-03-2016</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.409	-
Overige vorderingen en overlopende activa	58.686	-
	<u>66.095</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>7.409</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>58.686</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Afrekening gemeente Súdwest Fryslân	57.995	-
Saldo Ondernemersfonds	691	-
	<u>58.686</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	<u>327.711</u>	<u>1</u>



PASSIVA

3. Eigen vermogen

	31-12-2016	17-03-2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 17 maart	-	1
Resultaatbestemming boekjaar	-12.945	-
Stand per 31 december	-12.945	1

4. Kortlopende schulden

	31-12-2016	17-03-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	406.751	-
Overlopende passiva		
Schuld kernen met retributie	213.366	-
Schuld kernen met retributie agro	45.073	-
Schuld kernen zonder besluit	14.429	-
Nog te betalen kosten en retributie 2016	132.383	-
Schuld accountantskosten	1.500	-
	406.751	-



3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016
	€
5. Baten	
6% regeling Ondernemersfonds	37.191
6% regeling retributie ex LTO	6.293
6% regeling LTO	2.877
6% regeling retributie kernen zonder besluit	921
Oninbaar deel OZB opbrengsten	-3.121
	<u>44.161</u>
Personeelsleden	
Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.	
Overige bedrijfslasten	
6. Kantoorlasten	
Automatiseringslasten	<u>3.212</u>
7. Algemene lasten	
Managementvergoeding	28.750
Accountantslasten	3.960
Perceptiekosten gemeente	10.000
Advieslasten	710
Onderzoekskosten bureau Blaauwberg	10.000
Lasten bestuursvergadering	274
Overige algemene lasten	50
	<u>53.744</u>
8. Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-150</u>

Ondertekening van de jaarrekening

J.W. Boonstra

B.M. Smid