

STICHTING ONDERNEMERSFONDS UITHOORN
TE UITHOORN

Rapport inzake jaarstukken 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	16
2	Verwerking van het verlies 2015	16

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Uithoorn
Postbus 125
1420 AC Uithoorn

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
90	John de Vries	5 juli 2016

Onderwerp
Jaarrekening 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 276.831 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.630, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting Ondernemersfonds Uithoorn te Uithoorn bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Onze verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

Het ondernemersfonds is bedoeld om de collectieve belangen van ondernemers in Uithoorn te behartigen. Het gaat dan om belangen zoals: Promotie, Parkmanagement, Beveiliging etc. Deze activiteiten werden niet of gedeeltelijk uitgevoerd omdat slechts een deel van de ondernemers in Uithoorn vrijwillig participeert en meebetaalt. Door de krachten te bundelen, ontstaat een gunstiger ondernemersklimaat en wordt free-riding tegengegaan.

Het ondernemersfonds wordt gevoed door een opslag van 10% op OZB tarief niet woningen. Alle ondernemers dragen dus bij aan het fonds. In dit geval niet alleen ondernemers maar ook niet commerciële instanties en onderwijsinstellingen en alle agrarische bedrijven in Uithoorn en De Kwakel.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Cees Zandvliet voorzitter, Joep Szejnoga secretaris en John de Vries penningmeester.

3.3 Gemeenteraad

De Gemeenteraad van Uithoorn heeft op donderdag 27 september 2012 unaniem ingestemd met het verzoek van de georganiseerde ondernemers, vertegenwoordigd in de Stichting Uithoorn in Bedrijf (SUB), tot het instellen van een Ondernemersfonds. Het ondernemersfonds was destijds voor drie jaar ingesteld. Op donderdag 26 november 2015 heeft de Gemeenteraad besloten om het Ondernemersfonds voor de komende drie jaren te blijven faciliteren.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 1.630 tegenover € 227 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Ontvangen Gemeente	218.481	100,0	199.474	100,0	19.007
Toekenning clusters	218.481	100,0	199.474	100,0	19.007
Bruto-omzetresultaat	-	-	-	-	-
Kosten					
Overige bedrijfskosten	2.619	1,3	984	0,5	1.635
Bedrijfsresultaat	-2.619	-1,3	-984	-0,5	-1.635
Financiële baten en lasten	989	0,5	1.211	0,6	-222
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-1.630</u>	<u>-0,8</u>	<u>227</u>	<u>0,1</u>	<u>-1.857</u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	3.298	1,2	14.555	6,5
Liquide middelen	273.533	98,8	209.549	93,5
	<u>276.831</u>	<u>100,0</u>	<u>224.104</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>276.831</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>224.104</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
PASSIVA				
Stichtingskapitaal	-1.479	-0,5	150	0,1
Kortlopende schulden	278.310	100,5	223.954	99,9
	<u>276.831</u>	<u>100,0</u>	<u>224.104</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>276.831</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>224.104</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingskapitaal	-1.479	150
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	3.298	14.555
Liquide middelen	273.533	209.549
	<u>276.831</u>	<u>224.104</u>
Af: kortlopende schulden	278.310	223.954
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	<u>-1.479</u>	<u>150</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratie- en Adviesburo John de Vries B.V.

J. de Vries, RBc
Register Belastingconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(voor verwerking van het verlies)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	3.298		14.555	
Liquide middelen	(2)	273.533		209.549	
			276.831		224.104
			276.831		224.104

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Overige reserves		151		-77	
Onverdeeld resultaat		<u>-1.630</u>		<u>227</u>	
			-1.479		150
Kortlopende schulden	(4)		278.310		223.954
			<u>276.831</u>		<u>224.104</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Ontvangen Gemeente	(5)	218.481		199.474	
Toekenning clusters	(6)	218.481		199.474	
Bruto-omzetresultaat			-		-
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(7)		2.619		984
Bedrijfsresultaat			-2.619		-984
Financiële baten en lasten	(8)		989		1.211
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-1.630		227
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat			-1.630		227

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Ontvangen Gemeente

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Toekenning clusters

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>3.298</u>	<u>14.555</u>
Overlopende activa		
Rente	1.141	-
Subsidies	<u>2.157</u>	<u>14.555</u>
	<u>3.298</u>	<u>14.555</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>273.533</u>	<u>209.549</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-77	-
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	228	-77
Stand per 31 december	<u>151</u>	<u>-77</u>

31-12-2015	31-12-2014
€	€

4. Kortlopende schulden

Overlopende passiva	<u>278.310</u>	<u>223.954</u>
---------------------	----------------	----------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>278.310</u>	<u>223.954</u>
---------------------	----------------	----------------

Overlopende passiva

Glasvezel Gemeente	6.088	-
Algemene kosten	270	-
Reservering clusters	<u>271.952</u>	<u>223.954</u>
	<u>278.310</u>	<u>223.954</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
5. Ontvangen Gemeente		
Subsidie	218.481	199.474
6. Toekenning clusters		
Projecten clusters	218.481	199.474
7. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	1.059	194
Verkoopkosten	-	50
Algemene kosten	1.560	740
	<u>2.619</u>	<u>984</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	847	-
Porti	212	194
	<u>1.059</u>	<u>194</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Overige verkoopkosten	-	50
8. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.139	1.292
Rentelasten en soortgelijke kosten	-150	-81
	<u>989</u>	<u>1.211</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente bank	<u>1.139</u>	<u>1.292</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-150</u>	<u>-81</u>

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

2 Verwerking van het verlies 2015

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen zal het verlies ad € 1.630 over 2015 in het boekjaar 2016 in mindering worden gebracht op de overige reserves.

In afwachting van de goedkeuring van dit voorstel door de algemene vergadering is dit voorstel nog niet in de jaarrekening verwerkt maar opgenomen onder de post onverdeeld resultaat.

