



Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds

Jaarrekening 2016

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Oosterom 11
8602 DE Sneek
Telefoon: 088 2533350
E-mail: sneek@alfa.nl



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaten	3
Financiële positie	4

Bestuursverslag	5
------------------------	----------

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	9
Staat van baten en lasten over 2016	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Bijlagen

Nog aan deelnemers uit te betalen bedragen	17
--	----



Accountantsrapport



Aan het bestuur van
Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds
Ter attentie van J.M.W. Hager
K.R. Poststraat 121
8441 EN Heerenveen

Sneek, 8 mei 2017
Ons kenmerk: 18443600/2016

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds te Heerenveen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds

De jaarrekening van Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds te Heerenveen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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. 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 Heerenveen Ondernemers Fonds.

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 vanuit gaan 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.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2016	2015	Verschil	
	€	€	€	%
Baten	11.646	17.283	(5.637)	(32,6)
	<u>11.646</u>	<u>17.283</u>	<u>(5.637)</u>	<u>(32,6)</u>
Overige lasten	9.016	12.033	(3.017)	(25,1)
Som der lasten	<u>9.016</u>	<u>12.033</u>	<u>(3.017)</u>	<u>(25,1)</u>
Saldo van baten en lasten	2.630	5.250	(2.620)	(49,9)
Financiële baten en lasten	427	520	(93)	(17,9)
Saldo van baten en lasten	<u>3.057</u>	<u>5.770</u>	<u>(2.713)</u>	<u>(47,0)</u>

Resultaatanalyse

	2016	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere overige lasten	<u>3.017</u>	3.017
Resultaatverlagend		
Lagere baten	5.637	
Lagere financiële baten en lasten	<u>93</u>	5.730
Daling van het saldo van baten en lasten		<u>2.713</u>



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	34.430	15,6	35.161	19,2
Liquide middelen	186.281	84,4	148.401	80,8
	<u>220.711</u>	<u>100,0</u>	<u>183.562</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	8.827	4,0	5.770	3,1
Kortlopende schulden	211.884	96,0	177.792	96,9
	<u>220.711</u>	<u>100,0</u>	<u>183.562</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	34.430	35.161
Liquide middelen	186.281	148.401
	<u>220.711</u>	<u>183.562</u>
Kortlopende schulden	(211.884)	(177.792)
Liquideitssaldo = werkkapitaal	<u>8.827</u>	<u>5.770</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>8.827</u>	<u>5.770</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>8.827</u>	<u>5.770</u>



Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds
Heerenveen

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Sneek, 8 mei 2017

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

A. Visser RA



Bestuursverslag

Verslag bij jaarrekening 2016

In het verslag bij deze jaarrekening kijken we op hoofdlijnen terug op 2016 en kijken al een beetje vooruit naar het jaar 2017.

Verbinding

Een goede start van het jaar 2016 door de aansluiting van het trekkingsgebied De Knipe bij het HOF. Het voornemen om jaarlijks drie bijeenkomsten met de Adviesraad te organiseren, heeft het HOF gerealiseerd. Alle bijeenkomsten zijn positief ontvangen, constructief en zinvol gebleken. Ze hebben onder andere bijgedragen aan meer onderlinge contacten en verbinding tussen de trekkingsgerechtigden. Tijdens de eerste bijeenkomst in januari 2016 bij Paul Kruger in Heerenveen stond het delen van de jaarplannen van de verschillende ondernemersverenigingen centraal. Het trekkingsgebied De Knipe was voor de eerste keer vertegenwoordigd. Deze meeting leverde voor iedereen nieuwe inzichten op. In juni werd op het Oranjewoud Festival wederom een bijeenkomst met de Adviesraad georganiseerd. Sprekers waren de zakelijk leider Harm Witteveen van het Oranjewoud Festival en namens Heerenveen 'n Gouden Plak, Alvin Sibbald. Hiermee werd een kennisverdieping beoogd op de organisatie van grotere evenementen en de marketingmogelijkheden in de regio. De laatste bijeenkomst was in november bij Goerres in Akkrum waar de jaarrekening 2015 werd toegelicht. Vervolgens is aan de hand van de presentatie van Rinse Bleeker over de opgerichte stichting Heerenveen Vitaal, van gedachten gewisseld over verdere samenwerkingsmogelijkheden tussen de trekkingsgebieden.

Tussentijds heeft het bestuur van het HOF regelmatig gesprekken gevoerd met verschillende ondernemers uit de trekkingsgebieden, leden van de Adviesraad en Heerenveen 'n Gouden Plak om in verbinding te blijven en de ontwikkelingen en het sentiment te volgen. Ook is in het afgelopen jaar opnieuw geprobeerd contact te leggen met trekkingsgerechtigden Haskerdijken, Nieuwebrug, Terband, Luinjeberd, Tjalleberd, Gersloot en Gersloot-polder om de mogelijkheden tot aansluiting bij het HOF te onderzoeken. In dit gebied zijn de ondernemers niet verenigd hetgeen een belemmering vormt voor aansluiting bij het HOF.

Het lidmaatschap van Stichting Clok heeft geen enkele vorm van kennisverbreding of nieuwe inzichten gebracht en is daarom opgezegd.

Uitvoering

Dat in 2015 een goede basis was gelegd voor de uitvoering van de retributieregeling bleek al begin van het jaar. Na het doorvoeren van enkele verbeterpunten in de procedure is in 2016 de retributieregeling snel, effectief en efficiënt verlopen. Het HOF is soepel omgegaan met de uitvoering van de regeling en heeft de aanvraagperiode over 2015 verlengd tot december 2016. Dat geldt ook voor de aanvraagperiode over 2016 die is verlengd tot juli 2017. Uit feedback van LTO Noord blijkt dat hun achterban tevreden is over de uitvoering van de retributieregeling en dat deze landelijk als voorbeeld dient voor andere ondernemersfondsen.

De aanvragen die in het afgelopen jaar zijn binnengekomen varieerden wederom. Van bijdragen voor de Fryske Dei, de Sinterklaasintocht, het Roes Festival of de Knipe in touw. Tot aan inrichting en opzetten van het Ondernemersplein tijdens de bedrijvencontactdagen, het organiseren van de Mega Sportdag en de ondersteuning van Heerenveen 'n Gouden Plak. Verder werd vanuit de sector Sport, Zorg en Onderwijs de stichting Heerenveen Vitaal opgericht. Deze stichting bestaat uit vertegenwoordigers van Sportstad, Thialf, Friesland College, Ziekenhuis Tjongerschans en S.C. Heerenveen. Hieruit is op te maken dat de gelden van het HOF op heel verschillende wijze worden ingezet voor een breed palet van activiteiten in de regio.

Sommige trekkingsgebieden kampen met onderbezetting van de ondernemersvereniging op bestuurlijk en uitvoerend niveau. Als gevolg hiervan worden er (misschien tijdelijk) minder activiteiten georganiseerd en dat is van directe invloed op de aanvragen. Dat is bijvoorbeeld merkbaar bij ONMKB. Het HOF houdt uiteraard de gelden in kas en stimuleert ONMKB om in 2017 activiteiten te organiseren met bijdragen vanuit het HOF.



Financieel

Het boekjaar 2016 is voor het HOF financieel goed verlopen. De opbrengsten kwamen uit op het bedrag van ruim € 11.000 en de kosten op bijna € 9.000, dat iets lager ligt dan in 2015. Dit heeft te maken met eenmalige aanloopkosten in 2015 (onder andere de ontwikkeling van de website). Bij de jaarrekening 2016 is geen controleverklaring noodzakelijk gebleken. Een samenstelverklaring bleek voldoende te zijn waardoor op de accountantskosten bespaard kon worden. Het batig saldo dat het HOF over 2016 heeft behaald ad € 3.057 is toegevoegd aan de overige reserves van het HOF en zal worden gebruikt om invulling te geven aan het collectieve ondernemersbelang in de gemeente Heerenveen.

Net zoals in 2015 is ook voor het boekjaar 2016 het kostenniveau laag gebleven. De 6% fondsbijdrage is door het bestuur al eerder teruggebracht naar 4%. Ook voor 2017 zal deze 4% worden gehanteerd. Gevolg hiervan is dat de trekkingsgerechtigden in 2017 meer middelen ontvangen vanuit het HOF om hun doelstellingen te bereiken. Per balansdatum heeft het HOF € 210.000 gereserveerd om uit te betalen aan de trekkingsgerechtigden.

Tenslotte

Het bestuur van het Heerenveen Ondernemers Fonds heeft met vertrouwen in de toekomst het jaar 2016 afgesloten. Wij kijken uit naar de verdere samenwerking in het komende jaar met de leden van de Adviesraad en de achterban in de trekkingsgebieden om een bijdrage te leveren aan de versterking van het ondernemersklimaat in de regio Heerenveen.



Jaarrekening



Balans per 31 december 2016

(na voorstel saldoverdeling)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	743		2.112	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	33.687		33.049	
			34.430		35.161
Liquide middelen	3		186.281		148.401
			220.711		183.562
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Overige reserve	5		8.827		5.770
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers	6	554		508	
Overige schulden en overlopende passiva	7	211.330		177.284	
			211.884		177.792
			220.711		183.562



Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten					
Bijdragen	8		11.646		17.283
			<u>11.646</u>		<u>17.283</u>
Lasten					
Overige lasten	9		9.016		12.033
Saldo van baten en lasten			2.630		5.250
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10		427		520
Saldo van baten en lasten			<u>3.057</u>		<u>5.770</u>
Bestemming saldo van baten en lasten					
Overige reserve			<u>3.057</u>		<u>5.770</u>



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds is feitelijk en statutair gevestigd op K.R. Poststraat 121, 8441 EN te Heerenveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63613069.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds bestaan voornamelijk uit:

- a. het fungeren als contractspartner van ondernemersorganisaties die als juridische entiteit dan wel samenwerkingsverband voldoende representatief zijn om invulling te geven aan het behartigen van het collectieve ondernemersbelang in de gemeente Heerenveen en die als zodanig door de stichting als trekkingsgerechtigden zijn erkend;
- b. het fungeren als contractspartner van de gemeente Heerenveen in verband met het beheer van het Heerenveen Ondernemers Fonds dat wordt gevoed door een subsidie;
- c. en voorts al hetgeen dat hiermee direct verband houdt in de ruimste zin van het woord.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in €.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	743	2.112
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	714	476
Nog te ontvangen gelden	32.400	32.000
Rente	573	573
	<u>33.687</u>	<u>33.049</u>
3 Liquide middelen		
NL36 RABO 0305 2199 95	82.108	4.801
NL12 RABO 1339 3381 06	104.173	143.600
	<u>186.281</u>	<u>148.401</u>



Passiva

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige reser- ve
Stand per 1 januari 2016	€ 5.770
Uit resultaatverdeling	3.057
Stand per 31 december 2016	<u>8.827</u>

5 Overige reserve

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	5.770	0
Uit resultaatverdeling	3.057	5.770
Stand per 31 december	<u>8.827</u>	<u>5.770</u>

Kortlopende schulden

6 Schulden aan leveranciers

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren	<u>554</u>	<u>508</u>

7 Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen bankkosten	0	12
Accountantskosten	1.250	1.500
Overige schulden	288	263
Overlopende passiva	<u>209.792</u>	<u>175.509</u>
	<u>211.330</u>	<u>177.284</u>



Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
8 Baten		
Bijdragen	11.646	17.283

Bij de stichting zijn in 2016 geen werknemers in dienst.

	2016	2015
	€	€
9 Overige lasten		
Verkoopkosten	0	1.000
Kantoorkosten	2.111	4.761
Algemene kosten	6.905	6.272
	<u>9.016</u>	<u>12.033</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	0	1.000
-------------------------------	---	-------

Kantoorkosten

Porti	8	0
Telefoon- en faxkosten	280	0
Kosten automatisering	270	4.555
Vergaderkosten	1.553	206
	<u>2.111</u>	<u>4.761</u>

Algemene kosten

Abonnementen en contributies	735	249
Assurantiepremie	516	24
Accountantskosten	1.380	1.737
Notariskosten	0	865
Betalingsverschillen	(33)	0
Overige algemene kosten	(1)	0
Administratiekosten	4.308	3.397
	<u>6.905</u>	<u>6.272</u>

10 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	427	520
---------------------	-----	-----

Ontvangen bankrente

Rentebate spaarrekening	427	520
-------------------------	-----	-----



Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds
Heerenveen

Heerenveen,

J.M.W. Häger
Voorzitter

H.H. Tromp
Secretaris

P.P.M. Koenders
Penningmeester

U.E.B. de Goede
Lid

A.S. de Boer
Lid



Bijlagen

Bijlage 1: nog aan deelnemers uit te betalen bedragen

	2015								2016					
	verdeel- sleutel	bruto trekkings- recht	6%	netto trekkings- recht	betaald 2015	saldo 2015	betaald 2016	saldo 2016	verdeel- sleutel	bruto trekkings- recht	4%	netto trekkings- recht	betaald	saldo 2016
Bornego	0,85	2.720	163	2.557	2.538	19	19	-	0,85	2.754	110	2.644	2.644	-
De Knipe	0,19	608	36	572	-	572	572	-	0,19	616	25	591	591	-
De Streek	0,60	1.920	115	1.805	-	1.805		1.805	0,60	1.944	78	1.866	-	1.866
Haskerdijken / Nieuwebrug	0,32	1.024	61	963	-	963		963	0,32	1.037	41	995	-	995
HNI	1,48	4.736	284	4.452	4.418	34	34	-	1,48	4.795	192	4.603	4.603	-
HOV/KHN	13,01	41.632	2.498	39.134	39.198	-64	-64	-	13,01	42.152	1.686	40.466	40.466	-
OKH	54,50	174.400	10.464	163.936	50.000	113.936	77.000	36.936	54,50	176.580	7.063	169.517	30.000	139.517
ONMKB	1,47	4.704	282	4.422	-	4.422	4.422	-	1,47	4.763	191	4.572	-	4.572
VOAN	3,82	12.224	733	11.491	11.468	23	23	-	3,82	12.377	495	11.882	11.882	-
LTO	10,13	32.416		32.416	19.586	12.830	3.574	9.256	10,13	32.821		32.821	18.940	13.881
sport	3,47	11.104	666	10.438	-	10.438	10.438	-	3,47	11.243	450	10.793	10.793	-
zorg	6,89	22.048	1.323	20.725	-	20.725	20.725	-	6,89	22.324	893	21.431	21.431	-
onderwijs	3,26	10.432	626	9.806	-	9.806	9.806	-	3,26	10.562	422	10.140	10.140	-
afronding	0,01	32	30	2		2			0,01	32				
totaal	100,00	320.000	17.283	302.717	127.208	175.509	126.549	48.960	100,00	324.000	11.646	312.321	151.490	160.831

saldo 2015	48.960
saldo 2016	<u>160.831</u>
saldo jrk 2016	<u><u>209.791</u></u>