



Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds

Jaarrekening 2017

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 2017	9
Staat van baten en lasten over 2017	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



Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds
Ter attentie van Josette Hager
K.R. Poststraat 121
8441 EN Heerenveen

Sneek, 18 april 2018
Ons kenmerk: 18443600/2017

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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

	2017	2016	Mutatie	
	€	€	€	%
Baten	11.800	11.646	154	1,3
Overige lasten	10.541	9.016	1.525	16,9
Som der lasten	10.541	9.016	1.525	16,9
Saldo van baten en lasten	1.259	2.630	(1.371)	(52,1)
Financiële baten en lasten	120	427	(307)	(71,9)
Saldo van baten en lasten	1.379	3.057	(1.678)	(54,9)

Resultaatanalyse

	2017	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	154	154
Resultaatverlagend		
Hogere overige lasten	1.525	
Lagere financiële baten en lasten	307	1.832
Daling van het saldo van baten en lasten		1.678



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 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	1.215	0,4	34.430	15,6
Liquide middelen	300.559	99,6	186.281	84,4
	<u>301.774</u>	<u>100,0</u>	<u>220.711</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	10.206	3,4	8.827	4,0
Kortlopende schulden	291.568	96,6	211.884	96,0
	<u>301.774</u>	<u>100,0</u>	<u>220.711</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.215	34.430
Liquide middelen	300.559	186.281
	<u>301.774</u>	<u>220.711</u>
Kortlopende schulden	(291.568)	(211.884)
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>10.206</u>	<u>8.827</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>10.206</u>	<u>8.827</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>10.206</u>	<u>8.827</u>



Stichting Heerenveen Ondernemers Fonds
Heerenveen

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Sneek, 18 april 2018

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

A. Visser RA



Bestuursverslag

In het verslag bij deze jaarrekening kijken we op hoofdlijnen terug op 2017 en kijken al een beetje vooruit naar het jaar 2018.

Verbinding

Het jaar 2017 stond in het teken van de evaluatie van het HOF. In maart zijn door het HOF gesprekken gevoerd met vertegenwoordigers van alle trekkingsgerechtigden. Met hen is gesproken over het doel van het fonds, de manier van werken en de organisatie van het HOF. Daarmee is een beeld verkregen wat zij inhoudelijk van het HOF vinden, welke verwachtingen zij hebben en wat er verbeterd kan worden. Als vervolg hierop heeft het bestuur van het HOF in april een speciale bijeenkomst georganiseerd voor de Adviesraad. Daar zijn de uitkomsten van de interviews gedeeld en besproken. Ook stonden tijdens deze bijeenkomst twee inspiratiesessies voor de trekkingsgerechtigden georganiseerd op de agenda.

De evaluatie is in juni aangeboden aan de gemeente Heerenveen en is vervolgens in juli besproken tijdens een bijeenkomst met het HOF-bestuur, leden van de Adviesraad en leden van de raadscommissie. In oktober heeft de gehele gemeenteraad ingestemd met een continuering van het HOF op basis van een tweejaarlijkse evaluatie. In het voorjaar van 2019 zullen de gemeente Heerenveen, het HOF-bestuur en leden van de Adviesraad in gesprek gaan over de inhoud en opzet van de evaluatie die dan eind 2019 in de raad besproken zal worden. Gezien alle contactmomenten die er in 2017 waren met de leden van de Adviesraad zijn er geen andere bijeenkomsten georganiseerd.

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. De witte vlek in de trekkingsgebieden Haskerdijken, Nieuwebrug, Terband, Luinjeberd, Tjalleberd, Gersloot en Gersloot-polder blijft voor het bestuur een aandachtspunt.

Uitvoering

De retributieregeling is ook in 2017 snel, effectief en efficiënt verlopen. Het HOF is soepel omgegaan met de uitvoering van de regeling en heeft de aanvraagperiode over 2016 verlengd tot juli 2017. Uit feedback van LTO Noord blijkt dat hun achterban nog steeds tevreden is over de uitvoering van de retributieregeling.

De aanvragen die in het afgelopen jaar zijn binnengekomen varieerden wederom. Van bijdragen voor de Shantydag, Gondelvaart, Fryske Dei of de Knypster Merke. Tot aan evenementen zoals Meet me at the Fountain en het Herengracht Concert, de inrichting van een innovatielab in Thialf, vitaliteitsprojecten in buitendorpen en de ondersteuning van Heerenveen 'n Gouden Plak. Verder werd vanuit de sector Sport, Zorg en Onderwijs de campagne Heerenveen Sportiefste Gemeente van Nederland opgestart. 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 kampten met onderbezetting van de ondernemingsvereniging op bestuurlijk en uitvoerend niveau. Mogelijk mede als gevolg hiervan zijn tijdelijk minder activiteiten georganiseerd en dat is van directe invloed geweest op de aanvragen. Naar verwachting is de bezetting van de ondernemingsverenigingen in 2018 weer op orde. Het HOF houdt uiteraard de gelden in kas en stimuleert de ondernemingsverenigingen om in 2018 activiteiten te organiseren met bijdragen vanuit het HOF.

Het boekjaar 2017 is voor het HOF financieel goed verlopen. De opbrengsten kwamen uit op het bedrag van circa € 12.000 en de kosten op circa € 11.000. De kosten zijn beperkt hoger vergeleken met 2016. Dit heeft te maken met de bijeenkomsten om verbindingen te leggen tussen de trekkingsgebieden en eenmalige kosten van ondersteuning bij het opstellen van het evaluatierapport. Bij de jaarrekening 2017 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 2017 heeft behaald ad € 1.379 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 2016 is ook voor het boekjaar 2017 het kostenniveau laag gebleven. De 6% fondsbijdrage is door het bestuur al eerder teruggebracht naar 4%. Ook voor 2018 zal deze 4% worden gehanteerd. Gevolg hiervan is dat de trekkingsgerechtigden zo ook in 2018 meer middelen ontvangen vanuit het HOF om hun doelstellingen te bereiken. Per balansdatum heeft het HOF € 290.000 gereserveerd om uit te betalen aan de trekkingsgerechtigden.

Tenslotte

De evaluatie van het HOF heeft in 2017 veel tijd en betrokkenheid gevraagd van de bestuursleden. De leden van de Adviesraad zijn zeer behulpzaam en bereidwillig gebleken om samen met het bestuur de evaluatie tot een goed einde te brengen waarvoor wij hen zeer erkentelijk zijn. Met vertrouwen continueren wij het Heerenveen Ondernemers Fonds en kijken uit naar de verdere samenwerking met de leden van de Adviesraad en de achterban in de trekkingsgebieden. Met elkaar gaan we ook het komende jaar weer een bijdrage te leveren aan de versterking van het ondernemersklimaat in de regio Heerenveen.



Jaarrekening



Balans per 31 december 2017

(na voorstel saldoverdeling)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	184	743	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	1.031	33.687	
		1.215		34.430
Liquide middelen	3	300.559		186.281
		<u>301.774</u>		<u>220.711</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Overige reserve	4	10.206		8.827
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	5	0	554	
Overige schulden en overlopende passiva	6	291.568	211.330	
		291.568		211.884
		<u>301.774</u>		<u>220.711</u>



Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	7				
Bijdragen			<u>11.800</u>		<u>11.646</u>
			<u>11.800</u>		<u>11.646</u>
Lasten					
Overige lasten	8		<u>10.541</u>		<u>9.016</u>
Saldo van baten en lasten			1.259		2.630
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			<u>120</u>		<u>427</u>
Saldo van baten en lasten			<u>1.379</u>		<u>3.057</u>
Bestemming saldo van baten en lasten					
Overige reserve			<u>1.379</u>		<u>3.057</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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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. Voorzeningen 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

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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	184	743
	<u>184</u>	<u>743</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	607	714
Nog te ontvangen gelden	0	32.400
Rente	424	573
	<u>1.031</u>	<u>33.687</u>
3 Liquide middelen		
NL36 RABO 0305 2199 95	195.962	82.108
NL12 RABO 1339 3381 06	104.597	104.173
	<u>300.559</u>	<u>186.281</u>



Passiva

4 Stichtingsvermogen

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

	Overige re- serve
Stand per 1 januari 2017	€ 8.827
Uit resultaatverdeling	1.379
Stand per 31 december 2017	<u>10.206</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5 Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>554</u>
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.500	1.250
Overige schulden	272	288
Overlopende passiva	289.796	209.792
	<u>291.568</u>	<u>211.330</u>



Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
7 Baten		
Bijdragen	<u>11.800</u>	<u>11.646</u>
8 Overige lasten		
Kantoorkosten	4.560	2.111
Algemene kosten	<u>5.981</u>	<u>6.905</u>
	<u>10.541</u>	<u>9.016</u>
Kantoorkosten		
Porti	0	8
Telefoon- en faxkosten	92	280
Drukwerk	589	0
Kosten automatisering	865	270
Vergaderkosten	<u>3.014</u>	<u>1.553</u>
	<u>4.560</u>	<u>2.111</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	0	735
Assurantiepremie	591	516
Accountantskosten	1.866	1.347
Administratiekosten	<u>3.524</u>	<u>4.307</u>
	<u>5.981</u>	<u>6.905</u>
Ontvangen bankrente		
Rentebate spaarrekening	<u>120</u>	<u>427</u>

Heerenveen, 18 april 2018

J.M.W.Hager

H.H. Tromp

P.P.M. Koenders

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

U.E.B. de Goede

A.S. de Boer

Lid

Lid



Bijlagen

Nog aan deelnemers uit te betalen bedragen

	2015			2016			2017					
	saldo 2016	betaald 2017	saldo 2017	saldo 2016	betaald 2017	saldo 2017	verdeel- sleutel	bruto trekkings- recht	4%	netto trekkings- recht	betaald	saldo 2017
Bornego	-	-	-	-	-	-	0,95	2.803	112	2.690	2.690	-
De Knipe	-	-	-	-	-	-	0,22	649	26	623	623	-
De Streek	1.805	-	1.805	1.866	-	1.866	0,73	2.154	86	2.067	-	2.067
Haskerdijken / Nieuwebrug	963	-	963	995	-	995	0,39	1.151	46	1.104	-	1.104
HNI	-	-	-	-	-	-	1,70	5.015	201	4.814	-	4.814
HOV/KHN	-	-	-	-	-	-	14,50	42.775	1.711	41.064	41.064	-
OKH	36.936	36.936	-	139.517	77.967	61.550	62,30	183.785	7.351	176.434	-	176.434
ONMKB	-	-	-	4.572	4.572	-	1,57	4.632	185	4.446	-	4.446
VOAN	-	-	-	-	-	-	3,66	10.797	432	10.365	10.365	-
LTO	9.256	-	9.256	13.881	2.368	11.513	0,00	30.000	-	30.000	17.016	12.984
sport/zorg/onderwijs	-	-	-	-	-	-	13,98	41.241	1.650	39.591	39.591	-
zorg	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
onderwijs	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
afronding	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
totaal	48.960	36.936	12.024	160.831	84.907	75.924	100,00	325.000	11.800	313.198	111.349	201.849

saldo 2015 12.024
saldo 2016 75.924
saldo 2017 201.849
saldo ultimo 2017 289.796