

Stichting Ondernemersfonds Harlingen
T.a.v. het bestuur
Noorderhaven 59
8861 AK HARLINGEN

Jaarrekening 2017

Stichting Ondernemersfonds Harlingen
T.a.v. het bestuur
Noorderhaven 59
8861 AK HARLINGEN

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2017	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	10
2.4	Toelichting op de jaarrekening	11
2.5	Toelichting op de balans	13
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	18
-----	---------------------------	----

1. RAPPORT

Stichting Ondernemersfonds Harlingen
T.a.v. het bestuur
Noorderhaven 59
8861 AK HARLINGEN

Referentie: 11935
Betreft: jaarrekening 2017

Harlingen, 18 juni 2018

Geacht bestuur,

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening van Stichting Ondernemersfonds Harlingen te Harlingen bestaande 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.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van de vennootschap 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 vennootschap.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens. De aard van onze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fides Diensten Harlingen

M.J. Koorstra RB
Register Belastingadviseur

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 7 maart 2014 werd de vereniging Stichting Ondernemersfonds Harlingen per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60211822.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Ondernemersfonds Harlingen wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

- het verstrekken van gelden welke uit het ondernemersfonds zijn verkregen.
- het fungeren als contractspartner voor ondernemersorganisaties die als juridische entiteit voldoende representatief zijn en over een werkplan beschikken om invulling te kunnen geven aan het behartigen van het collectieve ondernemersbelang van die organisatie en het verrichten van alle handelingen die met het vorenstaande inde ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- vacant (voorzitter)
- mevrouw M. Grijmans- Albersen (secretaris)
- de heer J.F. Hiemstra (penningmeester)

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	74.167	100,0%	79.958	100,0%
Lasten	35.742	48,2%	99.702	124,7%
Bruto bedrijfsresultaat	38.425	51,8%	-19.744	-24,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.320	13,9%	-	0,0%
Algemene kosten	8.896	12,0%	8.392	10,5%
Som der bedrijfslasten	19.216	25,9%	8.392	10,5%
Bedrijfsresultaat	19.209	25,9%	-28.136	-35,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-136	-0,2%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-136	-0,2%	-	0,0%
Resultaat	19.073	25,7%	-28.136	-35,2%
Buitengewone baten	-	0,0%	2.250	2,8%
Buitengewoon resultaat	-	0,0%	2.250	2,8%
Resultaat	19.073	25,7%	-25.886	-32,4%

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	16.718		75.154	
Totaal vlottende activa		16.718		75.154
Af: kortlopende schulden		17.644		23.871
Werkkapitaal		-926		51.283
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	41.282		-	
		41.282		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		40.356		51.283
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		40.356		51.283
		40.356		51.283

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gedaald met € 52.209.

2. JAARREKENING

Stichting Ondernemersfonds Harlingen te Harlingen

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>41.282</u>	41.282	<u>-</u>	-
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		16.718		75.154
Totaal activazijde		<u><u>58.000</u></u>		<u><u>75.154</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 juni 2018

Stichting Ondernemersfonds Harlingen te Harlingen

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	-		30.000	
Overige reserves	40.356		21.283	
		40.356		51.283
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.926		-	
Overige schulden	15.718		23.871	
		17.644		23.871
Totaal passivazijde		<u>58.000</u>		<u>75.154</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 juni 2018

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Baten		74.167		79.958
Lasten (evenementen 2017 en 2016)	59.588		44.903	
Lasten (betrekking hebbend op 2016)	6.154		24.799	
Mutaties bestemmingsreserves	-30.000		30.000	
		<u>35.742</u>		<u>99.702</u>
Bruto bedrijfsresultaat		38.425		-19.744
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.320		-	
Algemene kosten	8.896		8.392	
Som der bedrijfslasten		19.216		8.392
		<u>19.209</u>		<u>-28.136</u>
Bedrijfsresultaat				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-136		-	
Som der financiële baten en lasten		-136		-
Resultaat		19.073		-28.136
Buitengewone baten	-		2.250	
Buitengewoon resultaat		-		2.250
		<u>19.073</u>		<u>-25.886</u>
Resultaat		<u>19.073</u>		<u>-25.886</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 juni 2018

2.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		19.209		-28.136
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	10.320		-	
		10.320		-
Verandering in werkkapitaal: Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-6.227		23.871	
		-6.227		23.871
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		23.302		-4.265
Rentelasten en soortgelijke kosten	-136		-	
Buitengewone baten	-		2.250	
		-136		2.250
Kasstroom uit operationele activiteiten		23.166		-2.015
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-51.602		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-51.602		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve	-30.000		30.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-30.000		30.000
Mutatie geldmiddelen		<u>-58.436</u>		<u>27.985</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		75.154		47.169
Mutatie geldmiddelen		-58.436		27.985
Stand per 31 december		<u>16.718</u>		<u>75.154</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 juni 2018

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Buitengewone baten en lasten

De onder de buitengewone baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties.

De volgende situaties komen hiervoor in aanmerking:

- nadelen die voortvloeien uit nationalisaties of onteigeningen
- nadelen uit kapitaalvernietiging als gevolg van natuurrampen, zoals aardbevingen en overstromingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Investerings	51.602
Afschrijvingen	<u>-10.320</u>
Mutaties 2017	<u>41.282</u>
Aanschafwaarde	51.602
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.320</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>41.282</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>16.718</u>	<u>75.154</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	30.000	-
Dotatie	-30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>30.000</u>

In 2016 is besloten een bedrag van € 30.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserves. In 2017 heeft het bestuur besloten deze bedragen vrij te laten vallen omdat de bedragen zijn uitgegeven voor sfeerverlichting en stadsdecoratie.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	21.283	47.169
Uit voorstel resultaatbestemming	19.073	-25.886
Stand per 31 december	<u>40.356</u>	<u>21.283</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.926</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Overige schulden

Te betalen administratiekosten	968	968
Nog te betalen bijdragen	14.750	22.903
	<u>15.718</u>	<u>23.871</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Baten		
Ontvangen bijdrage Gemeente Harlingen	25.000	25.000
Reclamebelasting	49.167	54.958
	<u>74.167</u>	<u>79.958</u>

De opbrngst van de reclamebelasting wordt door de Gemeente Harlingen bepaald.

Lasten (evenementen 2017 en 2016)

Straatfestival Harlingen	5.000	3.500
Oldtimer Rally	1.195	750
Visserijdagen	1.399	2.500
Parkontbijt	1.250	1.250
Harlingen Ongeschut	1.500	1.500
Lanenkaatsen	1.000	1.000
Sinterklaasintocht	7.020	4.050
Klein Amsterdam	1.658	2.266
Zoutsloter Kerstmarkt	3.000	3.000
Sfeerverlichting	-	19.107
Bloembakken	3.546	3.480
Versiering	5.336	-
Kerstbomen	11.122	-
Stichting Evenementen Harlingen	2.500	-
Heerlijk Binnen	1.500	-
Sunday Funday	3.800	-
Proms In Concert	500	-
Schaatsbaan	5.000	-
Vloeddagen	3.262	2.500
	<u>59.588</u>	<u>44.903</u>

Lasten (betrekking hebbend op 2016)

Winteraktie	1.007	2.500
Zomermarkten	5.147	5.158
Koopavonden en -zondagen	-	3.598
Verlichting en kerstbomen Breeddeplaats	-	2.000
Friesland Pop	-	426
Valentijnsdag, moederdag en Pasen	-	2.000
Harlingen Feestweek	-	1.117
Heerlijk Harlingen	-	2.000
Tobbedansen	-	1.000
Pont Harlingen	-	5.000
	<u>6.154</u>	<u>24.799</u>

Mutaties bestemmingsreserves

Mutaties bestemmingsreserves	<u>-30.000</u>	<u>30.000</u>
------------------------------	----------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>10.320</u>	<u>-</u>
------------	---------------	----------

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.311	968
Kosten administratiesoftware	125	-
Bestuurskosten	200	-
Zakelijke verzekeringen	1.072	-
Bijeenkomsten	989	-
Relatiebeheer	1.267	-
Vergaderkosten	2.096	7.081
Website	1.797	-
Kantoorbenodigdheden	39	343
	<u>8.896</u>	<u>8.392</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	<u>136</u>	<u>-</u>
 Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten		
Vrijval niet uitbetaalde bedragen	<u>-</u>	<u>2.250</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2017	Inves- teringen 2017	Desinves- teringen 2017	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2017
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Sfeerverlichting	31-12-2017		40.157		40.157
Merk Harlingen	31-12-2017		11.445		11.445
		-	51.602	-	51.602
Totaal materiële vaste activa		-	51.602	-	51.602
Totaal vaste activa		-	51.602	-	51.602

Stichting Ondernemersfonds Harlingen te Harlingen

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2017	Afschrij- vingen 2017	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2017	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
	8.031	-	8.031	32.126		20,00
	2.289	-	2.289	9.156		20,00
-	10.320	-	10.320	41.282	-	
-	10.320	-	10.320	41.282	-	
-	10.320	-	10.320	41.282	-	