

**STICHTING LOKAAL ONDERNEMERS FONDS
TE HOORN**

Jaarverslag 2016

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
1 BESTUURSVERSLAG OVER 2016	4
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2016	8
2 Staat van baten en lasten over 2016	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
5 Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2016	16
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
BIJLAGEN	
2 Bijlage 1: Afrekening 2016 Ondernemers Stad Hoorn	
3 Bijlage 2: Afrekening 2016 HOC-Hoornse Ondernemers Compagnie	
4 Bijlage 3: Nog te besteden reclamebelasting 2016 door Stichting Lokaal Ondernemers Fonds	

Aan het bestuur van
Stichting Lokaal Ondernemers Fonds
Lambert Melisweg 16
1622 AA Hoorn

Kenmerk 1178-2016
Behandeld door S.A. Dekker RA
Datum 10 november 2017

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 86.300 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 666, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 18 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds heeft ten doel het stimuleren van de Hoornse economie in de meest brede zin middels het ter beschikking stellen van gelden aan Hoornse ondernemersverenigingen die door de gemeente Hoorn uit de reclamebelasting afkomstig zijn en aan de Stichting ter beschikking gesteld worden.

De Stichting toetst de gelden aan het opgestelde Convenant Stimulering Economie Hoorn door de gemeente Hoorn, de stichting en de te Hoorn gevestigde vereniging: Hoornse Ondernemers Federatie (H.O.F.).

2.2 Bestuur

Het Bestuur van de Stichting Lokaal Ondernemers Fonds bestaat per ultimo boekjaar uit W.J.M. Loomans (voorzitter), N. Huisman (Vice-voorzitter), S.T.G. Stumpel (penningmeester) en J.G.M. Haring (bestuurslid).

BESTUURSVERSLAG OVER 2016

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds presenteert hierbij haar jaarverslag 2016.

De Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF) is opgericht op 31 december 2008, statutair gevestigd te Hoorn. Door middel van dit verslag wil het bestuur van de Stichting LOF rekening en verantwoording afleggen aan alle ondernemers die de reclameheffing betalen, de ondernemersverenigingen en aan de gemeenteraad van Hoorn.

Doelstelling van de LOF is het stimuleren van de Hoornse economie in de meest brede zin. De LOF doet dit door middel van het aan Hoornse ondernemingsverenigingen ter beschikking stellen van door de gemeente Hoorn aan de stichting LOF ter beschikking gestelde gelden uit de reclameheffing

De gemeente Hoorn heeft in 2009 met de Hoornse Ondernemers Federatie en de Stichting LOF het convenant Stimulering Economie Hoorn afgesloten. De stichting LOF toetst het ter beschikking stellen van gelden steeds aan de regels van dit convenant. Het Convenant heeft een looptijd van twaalf jaar.

Met de reclameheffing worden collectieve uitgaven van ondernemersverenigingen betaald. Door de invoering van de reclameheffing wordt gerealiseerd dat vrijwel iedere ondernemer meebetaalt aan deze uitgaven voor collectieve voorzieningen als bijvoorbeeld beveiliging van de bedrijventerreinen en de feestverlichting van het Centrumgebied.

Het bestuur van de Stichting LOF bestaat uit de bestuursleden van de Hoornse Ondernemers Federatie. Het bestuur van de Stichting LOF is in het verslagjaar twee keer bijeengekomen. Jaarlijks in oktober beoordeelt het bestuur van de Stichting LOF of de voorstellen van de ondernemingsverenigingen voor het daarop volgende jaar aan de voorwaarden van het Convenant Stimulering Economie Hoorn voldoen. Na vaststelling worden de voorstellen naar de gemeente Hoorn verzonden met het verzoek de aanvragen te honoreren. De gemeente stelt op basis van de aanvragen, het tarief voor de reclameheffing per deelgebied vast en draagt zorg en is verantwoordelijk voor de inning.

Medio 2016 zijn de eerste conclusies van de evaluatie van Gemeente en de LOF met betrekking tot de reclamebelasting getrokken. Beide partijen zijn het er over eens dat het instrument Reclamebelasting positief is als middel om het Ondernemersfonds te vullen. Beide partijen zijn van mening dat de (heffing)systematiek van de reclamebelasting aangepast zal moeten worden. De voorkeur gaat uit naar een systematiek waarbij als grondslag voor de reclamebelasting een opslag op de OZB wordt gehanteerd. De LOF en de Gemeente gaan dit gezamenlijk nader onderzoeken. Wel is het bestuur van de LOF van mening dat de Gemeente erg veel tijd nodig heeft voor de vervolgstappen.

Voor het jaar 2016 zijn door drie ondernemingsverenigingen (de HOC, de OSH en winkelcentrum de Korenbloem) en de gemeente zelf door middel van het Strategisch Marketing Plan de volgende activiteiten gehonoreerd en uitgevoerd.

De activiteiten van de HOC (Hoornse Ondernemers Compagnie) omvatten in 2016.

De activiteiten van de HOC omvatten de uitvoering van de collectieve beveiliging, onderhoud en het management daarvan op alle bedrijventerreinen. Deze collectieve activiteiten werden, in opdracht van de HOC, uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn. De activiteiten omvatten in 2016:

1) De collectieve beveiliging, uitvoering en management:

Uitgangspunt hierbij is het preventief beveiligen van de terreinen en gebouwen. Het concept hiervoor gaat uit van cameratoezicht gecombineerd met fysieke surveillance en aansluiting van de eigen alarminstallaties van de bedrijven op onze alarmcentrale. De aanpak hierbij is als volgt:

- Het regelmatig maken van een digitale surveillance op alle terreinen om gevaarlijke of potentieel gevaarlijke situaties vast te stellen.
- Deze surveillance aan te vullen met zgn. fysieke inspectierondes om in detail dergelijke situaties vast te stellen en eigen waarnemingen te doen.
- Voor de actieve bewaking een koppeling van alarmsignalen vanuit bedrijven waarop direct naar het betreffende bedrijf wordt gekeken.
- Om te waarborgen dat gegenereerde alarmsignalen direct worden gekoppeld aan de camera's hebben alle op de bedrijventerreinen gevestigde bedrijven het recht op een gratis basis aansluiting op onze meldkamer.
- Aanvullend hierop de reactie op voorgeprogrammeerde standaard situaties zoals overschrijdingen van de erfgrenzen, samenscholingen en andere verdachte bewegingspatronen.
- Proactieve alarmopvolging bij individuele bedrijven en preventieve opvolging door PMH.

2) Onderhoud van grijs en groen op de bedrijventerreinen, uitvoering en management:

Dit omvat het onderhoud van de groenvoorzieningen en klein onderhoud wegen en straten, binnen de openbare ruimte, in opdracht van de gemeente. Het uitgangspunt hiervoor is een met de gemeente overeengekomen minimum beeldkwaliteit voor grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed. Dit betreft een bedrag van ca. € 72.000 p/j. Het overeengekomen minimumbeeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Daarom worden de volgende extra werkzaamheden uitgevoerd:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfrisia en DOV;
- Het maaien van de groenstroken op HN80
- Extra onkruidbestrijding rondom bedrijfsverzamelgebouwen en op publieke parkeerplaatsen op alle terreinen;
- Extra onderhoud onder hekken op de grens van de publieke- en de private ruimte op m.n. HN80 en DOV;
- Extra collectie van zwerfvuil en de grofvuilverwijdering op alle terreinen;

Deze extra onderhoudswerkzaamheden hebben aanzienlijk bijgedragen aan de beeldkwaliteit. Dit wordt bevestigd door de uitkomsten van een schouw van alle terreinen uitgevoerd door een onafhankelijk bureau.

In 2016 heeft de HOC zich verder beziggehouden met de volgende thema's/ onderwerpen:

- o Keurmerk Veilig Ondernemen voor al onze terreinen
- o Inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente Hoorn
- o De economische speerpunten voor 'Noord-Holland boven Amsterdam'
- o Aanpak Maelsonstraat: planning, bereikbaarheid en verkeersmaatregelen
- o Subsidiemogelijkheden voor verbetering van de beeldkwaliteit op de terreinen HN80, De Oude Veiling en Gildenweg

De activiteiten van de OSH (Ondernemingsvereniging Stad Hoorn)

De OSH heeft in 2016 de met de Stichting LOF overeengekomen collectieve activiteiten wederom laten uitvoeren door BSM. Dit is geheel in overeenstemming met de van de Stichting LOF hiertoe verkregen opdracht.

Mede vanwege de zekerheid dat de middelen ook daadwerkelijk beschikbaar waren heeft de OSH het actieplan voor deze collectieve activiteiten geheel kunnen uitvoeren.

Het bestuur van de OSH kijkt met veel genoegen terug op het jaar 2016. De binnenstad van Hoorn stond bol van de activiteiten. Met name de inzet van de gids en de verder ontwikkelde en actueel gehouden website "Mooi Hoorn" heeft er voor gezorgd dat vele bezoekers van binnen en buiten Hoorn een bezoek aan de binnenstad hebben gebracht.

De OSH is in 2015 gestart met een nieuw initiatief te weten een professionele aanpak van Marketing Hoorn. In 2016 is dit verder uitgebouwd. Onder de slogan 'Ik hou van Hoorn' met een eigen logo gaat Hoorn Marketing de stad de komende jaren nog beter op de kaart zetten. Het logo en de slogan werden onthuld tijdens de kick-off op 30 maart. Hiermee is het startsein gegeven voor de citymarketing van Hoorn.

De OSH heeft in 2016 evenals in voorgaande jaren voorts geïnvesteerd in de bekende hoofdthema's te weten sfeerverlichting, evenementen en communicatie. Belangrijke zaken / evenementen zijn in dit verband de wintersfeerverlichting, de woensdagmarkten, de extra activiteiten met betrekking tot de koopzondagen en de traditionele activiteiten zoals de stadsfeesten en de Sinterklaasintocht en zoals eerder vermeld, de promotie van "Mooi Hoorn" door middel van Marketing Hoorn.

Winkelcentrum de Korenbloem:

Winkelcentrum de Korenbloem heeft geïnvesteerd in vier thema's te weten, de voorjaarsactie, algemene promotieactiviteiten, najaarsactie en de ijsbaan winteractie.

Algemene promotie

Jaarlijks vraagt de gemeente een bijdrage aan bij het Lokaal Ondernemers Fonds. De gemeente gebruikt dit voor de algemene promotie van Hoorn. Het gaat onder andere om een financiële bijdrage voor belangrijke A-evenementen zoals de Waterweken, Speeldag NL, de Kaasmarkt, Fiets4Daagse en Hoornse Stadsfeesten. Dit is bovenop de bijdrage die de gemeente al levert. In totaal gaat het om een bedrag van 36.000 euro.

Verder in dit jaarverslag treft u de eigen verslagen en rapportages aan van de deelnemende ondernemersverenigingen aan.

In 2016 was er geen aanleiding het convenant Stimulering Economie Hoorn aan te passen.

Ondertekening van het Bestuur voor akkoord

Hoorn, 10 november 2017

W.J.M. Loomans (voorzitter)

N. Huisman (vice-voorzitter)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Haring (bestuurslid)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		34.239		66.982
Liquide middelen	(2)	52.061		91.385
		<u>86.300</u>		<u>158.367</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Bestemmingsfonds			3.176		3.305
Kortlopende schulden	(4)				
Crediteuren		2.316		38.747	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.501		2.088	
Overige schulden en overlopende passiva		78.307		114.227	
			83.124		155.062
			<u>86.300</u>		<u>158.367</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>Saldo 2016</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>Saldo 2015</u>
	€	€	€
Baten	682.000	682.000	687.000
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(6) 674.537	674.000	657.313
Beheer en administratie			
Overige bedrijfskosten	(7) 8.049	8.000	8.135
Financiële baten en lasten	(8) 80	-	89
	<u>8.129</u>	<u>8.000</u>	<u>8.224</u>
	<u>682.666</u>	<u>682.000</u>	<u>665.537</u>
Resultaat	<u>-666</u>	<u>-</u>	<u>21.463</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsadres

Stichting Lokaal Ondernemers Fonds (geregistreerd onder KvK-nummer 37147132) is feitelijk gevestigd op Lambert Meliszweg 16 te Hoorn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

De waardering van de 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 de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de overheden, en anderzijds de kosten aan de uitvoeringsorganisaties en overige kosten van de Stichting.

Subsidies van overheden

De subsidie van de Gemeente Hoorn wordt ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarin de opbrengsten zijn gederfd.

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 rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van rekening-courant verhoudingen met de bank.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	34.239	66.982

Overige vorderingen

Te vorderen van Ondernemers Stad Hoorn	<u>34.239</u>	<u>66.982</u>
--	---------------	---------------

2. Liquide middelen

Rabobank, rekening courant 14.87.49.402	44.061	91.385
Rabobank, bedrijfsspaarrekening 34.60.73.1745	8.000	-
	<u>52.061</u>	<u>91.385</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	3.305	3.529
Uit resultaatverdeling	-666	21.463
Overige mutaties bestemmingsfonds	537	-21.687
Stand per 31 december	<u>3.176</u>	<u>3.305</u>

Het vermogen is aangemerkt als bestemmingsfonds gezien de doelstelling van de Stichting en de beperking die door de Gemeente middels een convenant " Stimulering Economie Hoorn " is aangebracht. In het convenant zijn de uitgangspunten opgenomen waaraan de gelden door de Stichting Lokaal Ondernemersfonds mogen worden besteed.

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.501</u>	<u>2.088</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	34.411	69.576
Overlopende passiva	43.896	44.651
	<u>78.307</u>	<u>114.227</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden		
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake Winkelcentrum Korenbloem)	3.373	5.794
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake Ondernemers Stad Hoorn)	<u>31.038</u>	<u>63.782</u>
	<u><u>34.411</u></u>	<u><u>69.576</u></u>

De te betalen gelden aan de Gemeente Hoorn hebben betrekking op onderbesteding op de ontvangen voorschotten van de Gemeente Hoorn en zullen worden aangewend voor toekomstige projecten uitgevoerd door de Stichting.

Overlopende passiva

Accountantskosten	7.880	7.880
Rente- en bankkosten	16	16
Nog te betalen kosten Strategisch Marketing Plan aan Gemeente Hoorn	36.000	36.000
Overige overlopende passiva	<u>-</u>	<u>755</u>
	<u><u>43.896</u></u>	<u><u>44.651</u></u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Saldo 2016	Budget 2016	Saldo 2015
	€	€	€
5. Subsidies van overheden			
Bijdrage Gemeente Hoorn	682.000	682.000	687.000
6. Besteed aan de doelstellingen			
Besteed door Ondernemers Stad Hoorn (uitgevoerd door Stichting Binnenstadsmanagement Hoorn)			
Gehonoreerde aanvragen	255.000	255.000	275.000
Niet besteed / overbesteed	32.743	-	-26.012
	<u>287.743</u>	<u>255.000</u>	<u>248.988</u>
Besteed door HOC- Hoornse Ondernemers Compagnie (uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn B.V.)			
Gehonoreerde aanvragen	375.000	375.000	360.000
Niet besteed / overbesteed	-34.627	-	-
	<u>340.373</u>	<u>375.000</u>	<u>360.000</u>
Besteed door Winkelcentrum Korenbloem			
Gehonoreerde aanvragen	8.000	8.000	8.000
Niet besteed / overbesteed	2.421	-	4.325
	<u>10.421</u>	<u>8.000</u>	<u>12.325</u>
Besteed door Gemeente Hoorn			
Strategisch Marketing Plan	36.000	36.000	36.000

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 geen werknemers werkzaam.

	<u>Saldo 2016</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>Saldo 2015</u>
	€	€	€
7. Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten	8.049	8.000	8.135
	<u>8.049</u>	<u>8.000</u>	<u>8.135</u>
8. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-80	-	-89
	<u>-80</u>	<u>-</u>	<u>-89</u>

Ondertekening van het Bestuur voor akkoord

Hoorn, 10 november 2017

W.J.M. Loomans (voorzitter)

N. Huisman (vice-voorzitter)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Haring (bestuurslid)

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven" is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Voor een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden verwijzen wij naar de website van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (www.nba.nl).

Hoorn, 10 november 2017

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

w.g.

S.A. Dekker RA

BIJLAGE 1: AFREKENING 2016 ONDERNEMERS STAD HOORN



Vereniging Ondernemers Stad Hoorn

Betreft: OSH rapportage 2016

Hoorn, 24 oktober 2017

Hier treft u de achtste rapportage aan van de OSH mbt de bijdrage van het LOF. In 2016 hebben wij, middels de beschikbare middelen uit het Fonds de met de stichting LOF overeengekomen collectieve activiteiten wederom laten uitvoeren door de stichting BSM. Dit is geheel in overeenstemming met de van de Stichting LOF hiertoe verkregen opdracht.

Mede vanwege de zekerheid dat de middelen ook daadwerkelijk beschikbaar waren hebben wij het actieplan voor deze collectieve activiteiten geheel kunnen uitvoeren en zijn vrijwel alle doelstellingen voor 2016 gerealiseerd.

	2016 gerealiseerd	2016 begroting	2015 gerealiseerd
BATEN:			
<i>Netto opbrengst reclamebelasting t.b.v. binnenstad</i>	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000
<i>Extra bijdrage t.b.v. Stichting Hoorn Marketing</i>	€ 20.000	€ -	€ -
Totaal baten	€ 275.000	€ 255.000	€ 255.000
LASTEN:			
Overheadkosten	€ 19.573	€ 19.800	€ 19.192
<i>-vergaderkosten</i>	€ 754	€ 350	€ 287
<i>-bureaucoördinator</i>	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
<i>-verzekeringen</i>	€ 1.157	€ 1.250	€ 1.229
<i>-accountantskosten</i>	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
<i>-administratiekosten</i>	€ -	€ 250	€ -
<i>-drukwerk en papier</i>	€ 34	€ 250	€ -
<i>-bankkosten</i>	€ 128	€ 200	€ 176
feestverlichting	€ 78.558	€ 75.000	€ 78.263
Regionale structurele PR	€ 33.720	€ 40.485	€ 32.997
Bijdrage Stichting Hoorn Marketing	€ 37.616	€ -	€ -
Website mooihoorn	€ -	€ 4.855	€ 4.500
mooi hoorngids	€ 6.502	€ 6.600	€ 5.623
Innovatie	€ -	€ -	€ 12.858
Evenementen + koopzondagondersteuning	€ 26.040	€ 29.288	€ 25.800
<i>januari:</i>	€ -	€ -	€ -
<i>februari</i>	€ -	€ -	€ -
<i>maart: Hoorn Modestad</i>	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
<i>april</i>	€ 2.788	€ 2.788	€ -
<i>mei: Rock & Rollfestival</i>	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
<i>juni: Smartlappenfestival</i>	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>juli: visserijfestival</i>	€ 2.752	€ 2.500	€ 3.000
<i>augustus: Hoorns Oldtimerspektakel</i>	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
<i>september: HDA Autospektakel</i>	€ -	€ -	€ -
<i>oktober: Winkeldriedaagse</i>	€ -	€ 2.500	€ 3.800
<i>november:</i>	€ -	€ -	€ -
<i>december: Herberg Hoorn</i>	€ 3.000	€ 4.000	€ 1.500
Evenementen en ondersteuning evenementen	€ 83.257	€ 88.000	€ 69.500
<i>-Paardendagen</i>	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
<i>-sponsoring paardendagen gemeente Hoorn</i>	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500
<i>-Kaasmarkt</i>	€ 1.240	€ 1.500	€ 1.500
<i>-Hoornse Havenconcerten</i>	€ -	€ -	€ -
<i>- Intocht Sint Nicolaas</i>	€ 17.517	€ 18.500	€ 18.500
<i>-bijdrage gemeente Intocht Sint</i>	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
<i>- Hoorn Kunst & Cultuur</i>	€ -	€ 1.000	€ 1.000
<i>-Woensdagmarkten</i>	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
<i>-Winkeldriedaagse</i>	€ 17.500	€ 15.000	
Diversen en onvoorzien	€ 2.477	€ -	€ 255
<i>susteams</i>	€ 2.477	€ -	€ 255
Totaal kosten	€ 287.743	€ 264.028	€ 248.988
RESULTAAT:	€ -12.743	€ 7.150	€ 6.012

Uit de cijfers uit de realisatie 2016 blijkt dat de gestelde doelen zijn bereikt. Het bestuur van de OSH kijkt met veel genoegen terug op het jaar 2016. De binnenstad van Hoorn stond bol van de activiteiten, waarbij dit jaar opnieuw succesvol activiteiten zijn georganiseerd om de superkoopzondagen te promoten. Dit is goed aangeslagen bij het winkelend publiek. Met name de inzet van de gids en website "Mooi Hoorn" heeft ervoor gezorgd dat vele bezoekers van binnen en buiten Hoorn een bezoek aan de binnenstad hebben gebracht. Financieel gezien zijn de uitgaven behoudens een kleine overschrijding binnen de begroting gebleven. De overschrijding kan worden verklaard door de voorinvesteringen die noodzakelijk waren voor de oprichting van de Stichting Hoorn Marketing. Het initiatief voor deze nieuwe stichting is ontstaan in samenwerking met de gemeente Hoorn. De overschrijding wordt met instemming van de gemeente tijdelijk gedekt uit onze reserve en zal in 2017 worden verrekend met de Stichting Hoorn Marketing.

Per november 2016 is Rien van Drongelen aangetreden als de voorzitter en per juni 2017 Henk Kenter als nieuwe penningmeester OSH/BSM. Samen met de overige bestuursleden spreken wij de wens uit dat het jaar 2017 net zo mooi wordt als 2016.

24 oktober 2017

Het Bestuur OSH

BIJLAGE 2: AFREKENING 2016 HOC-HOORNSE ONDERNEMERS COMPAGNIE

HOC rapportage 2016 bijdrage van het LOF

In 2016 hebben wij opnieuw gebruik kunnen maken van een bijdrage uit het Lokaal Ondernemers Fonds en deze gebruikt voor de uitvoering van collectieve activiteiten zoals die waren opgenomen in het actieplan 2016 van de HOC en goedgekeurd door de ledenvergadering van de HOC en het bestuur van de Stichting LOF.

Deze collectieve activiteiten werden, in opdracht van de HOC, uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn. Deze activiteiten omvatten in 2016:

1) De collectieve beveiliging, uitvoering en management:

Uitgangspunt hierbij is het preventief beveiligen van de terreinen en gebouwen. Het concept hiervoor gaat uit van cameratoezicht gecombineerd met fysieke surveillance en aansluiting van de eigen alarminstallaties van de bedrijven op onze alarmcentrale. De aanpak hierbij is als volgt:

- Het regelmatig maken van een digitale surveillance op alle terreinen om gevaarlijke of potentieel gevaarlijke situaties vast te stellen.
- Deze surveillance aan te vullen met zgn. fysieke inspectierondes door de mobiele dienst om in detail dergelijke situaties vast te stellen en eigen waarnemingen te doen.
- Voor de actieve bewaking van de bedrijven een koppeling van alarmsignalen vanuit de panden waarop, door de camera's, direct naar het betreffende bedrijf wordt gekeken.
- Om te waarborgen dat gegenereerde alarmsignalen direct worden gekoppeld aan de camera's, hebben alle op de bedrijventerreinen gevestigde bedrijven het recht op een gratis basis aansluiting op onze meldkamer.
- Aanvullend hierop de reactie door de mobiele dienst op voorgeprogrammeerde standaard situaties zoals overschrijdingen van de erfgrenzen, samenscholingen en andere verdachte bewegingspatronen zoals vastgesteld door de camera's.
- Proactieve alarmopvolging bij individuele bedrijven en preventieve opvolging door PMH.

Mede als gevolg van bovenstaande activiteiten is het aantal incidenten inbraak in bedrijven en vandalisme op de bedrijventerreinen in 2016 t.o.v. 2015 stabiel laag gebleven.

2) Onderhoud van grijs en groen op de bedrijventerreinen, uitvoering en management:

Dit omvat het onderhoud van de groenvoorzieningen en klein onderhoud wegen en straten, binnen de openbare ruimte, in opdracht van de gemeente. Het uitgangspunt hiervoor is een met de gemeente overeengekomen minimum beeldkwaliteit voor grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed.

Het overeengekomen minimumbeeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Daarom worden de volgende extra werkzaamheden uitgevoerd:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfriesland en DOV;
- Extra onkruidbestrijding rondom bedrijfsverzamelgebouwen en op publieke parkeerplaatsen op alle terreinen;
- Extra onderhoud onder hekken op de grens van de publieke- en de private ruimte op m.n. HN80 en DOV;
- Extra collectie van zwerfvuil en de grofvuilverwijdering op alle terreinen;

Deze extra onderhoudswerkzaamheden hebben aanzienlijk bijgedragen aan de beeldkwaliteit. Dit wordt bevestigd door de uitkomsten van een schouw van alle terreinen uitgevoerd door een onafhankelijk bureau.

2. Financieel overzicht 2016:

HOC LOF begroting-gerealiseerd 2016			
	2016	2016	
	begroting	gereal.	
Afschrijving Cameratoezicht	57.000	58.188	
Kosten financiering	6.000	1.570	
Kosten toezichtcentrale	96.000	91.346	
Kosten Accesspoints	38.300	28.860	
Kosten Meldkamerabonnementen	25.000	22.217	1)
Kosten Inspectierondes+alop	55.000	54.145	
Kosten onderhoud	7.500	14.210	
Totaal beveiliging	284.800	270.536	
Extra groenonderhoud	15.000	15.000	
Kosten PMH t.b.v. collectieve activ.	63.950	54.837	
Totaal	363.750	340.372	
Opbrengsten:			
Voorschot verstrekt door PMH	-11.250	-34.628	2)
Benodigd uit LOF	375.000	375.000	
1) de gratis meldkamerabonnementen			
2) terugbetaling voorschot			

Toelichting:

Vooraf door lagere afschrijvingen, rentekosten en kosten van de organisatie zijn de collectieve uitgaven ten laste van het LOF ruim lager dan begroot. Het verschil komt ten gunste van PMH en wordt verrekend met de door PMH verleende eigen bijdrage in de periode 2010-2014. Deze post is nu afgenomen tot ca. € 216.400.

De kosten van PMH voor de uitvoering van de collectieve taken zullen naar verwachting in de komende jaren iets gaan stijgen. Afhankelijk van de ontwikkeling van de inkomsten uit de reclameheffing zal er dan mogelijk ruimte ontstaan om de door Parkmanagement Hoorn verstrekte voorschotten over 2010-2014 verder te compenseren. Dit is echter onzeker en er zal dan ook rekening moeten worden gehouden dat dit niet mogelijk blijkt. In overleg met de Stichting PMH is besloten om in dat geval deze voorschotten geheel ten laste van de exploitatie van PMH te laten komen. Uit voorzichtigheid is deze laatste situatie reeds in de jaarstukken van PMH tot uitdrukking gebracht.

Opgesteld door: Gerard Fit
Opgesteld : Februari 2017

**BIJLAGE 3: NOG TE BESTEDEN RECLAMEBELASTING 2016 DOOR STICHTING
LOKAAL ONDERNEMERS FONDS**

Stand van zaken Reclamebelasting l/m 30-07-2017

	Begroting 2017	2.016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009									
Opgelegde aanslagen gemeente Hoorn:																		
Gebied bedrijventerreinen	468.961	443.928	445.565	437.819	440.392	423.166	415.705	449.905	597.074	4.122.515								
Gebied centrum	321.368	298.787	298.986	312.487	335.346	340.348	330.845	358.916	488.184	3.085.266								
Gebied Korenbloem	9.375	8.381	11.864	11.356	12.131	12.033	12.626	14.465	14.465	105.465								
Gebied overig Hoorn	42.105	40.691	40.664	41.252	47.220	42.001	42.140	51.465	46.906	394.445								
Totaal opgelegd	841.809	791.788	797.079	802.913	835.088	818.749	800.723	872.912	1.146.629	7.707.690								
Toegekende bezwaarschriften/vrijstellingen																		
Gebied bedrijventerreinen	35.172	30.683	31.757	35.443	34.279	28.232	19.816	41.250	78.176									
Gebied centrum	24.103	33.636	19.202	26.270	27.849	20.916	17.569	31.442	61.926									
Gebied Korenbloem	703	0	796	772	772	1.093	0	1.076										
Gebied overig Hoorn	3.158	1.672	973	2.188	5.952	2.252	1.476	2.060	4.824									
Totaal toegekend	63.136	65.990	52.727	64.674	68.852	52.493	38.861	75.828	144.926									
Oninbaar																		
Gebied bedrijventerreinen	2.345	389	1.706	2.944	1.474	4.243	6.204	6.160	12.184									
Gebied centrum	1.607	940	769	2.300	2.883	6.980	3.039	6.813	16.321									
Gebied Korenbloem	47	0	0	11	392	0	0	0	0									
Gebied overig Hoorn	211	0	0	158	64	412	440	330	376									
Totaal oninbaar	4.209	1.329	2.475	5.412	4.813	11.636	9.683	13.303	28.881									
Netto opbrengst																		
Gebied bedrijventerreinen	431.444	55,7%	412.856	57,0%	412.103	55,5%	399.431	54,5%	404.639	53,1%	390.691	51,8%	389.685	51,8%	402.496	51,4%	506.714	54,4%
Gebied centrum	295.659	38,2%	264.211	36,5%	279.015	37,6%	283.917	38,7%	304.614	40,0%	312.452	41,4%	310.238	41,2%	320.661	40,9%	409.937	44,0%
Gebied Korenbloem	8.625	1,1%	8.381	1,2%	11.068	1,5%	10.573	1,4%	10.967	1,4%	12.141	1,6%	12.033	1,6%	11.550	1,5%	14.465	1,6%
Subtotaal netto opbrengsten	735.727	95,0%	685.449	94,6%	702.185	94,6%	693.921	94,7%	720.219	94,6%	715.283	94,8%	711.955	94,7%	734.707	93,7%	931.116	100,0%
Gebied overig Hoorn	38.737	5,0%	39.020	5,4%	39.692	5,4%	38.906	5,3%	41.204	5,4%	39.337	5,2%	40.224	5,3%	49.075	6,3%	41.706	367.900
Totaal netto opbrengst	774.464	100,0%	724.469	100,0%	741.877	100,0%	732.827	100,0%	761.424	100,0%	754.620	100,0%	752.179	100,0%	783.782	100,0%	972.822	6.998.471
Toegerekende directe kosten:																		
Gemeente Hoorn, kosten van inning	65.000	65.000	65.000	56.000	53.823	57.000	64.353	76.962	71.830									
Kosten Legitiem lopen totale gebied				16.537	17.750	9.000												
Aflossing lening					9.000		9.000		9.000									
Compensatie voor hoge inningskosten								-30.000	-30.727									
Juridische kosten						18.903	1.961											
Uitvoeringskosten LOF	8.000	8.000	8.000	8.000	7.905	8.201	8.022	7.081	13.000									
Totaal	73.000	73.000	73.000	80.537	88.478	109.895	83.336	63.043	63.103	707.392								
Overige toerekende kosten/opbrengsten																		
Bijdrage Promotie Hoorn	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	40.000	40.000									
Verekening Precario overig gebied					15.000	4.539	15.000	15.000	15.000									
Netto opbrengst overig gebied	36.799	36.918	37.568	36.840	38.975	37.286	38.073	46.002	39.829									
Totaal toegerekende kosten/opbrengsten	73.799	73.918	74.568	81.377	91.453	111.181	85.409	69.045	62.932	723.683								
Netto beschikbaar	665.464	615.469	632.877	616.290	636.946	608.726	632.843	680.739	869.719	6.274.789								
Verekening Precario																		
Gebied bedrijventerreinen				0	3.000	13	3.000	5.000	5.000									
Gebied centrum				0	67.000	16.697	67.000	75.000	75.000									
Totaal verrekende precario				0	85.000	21.250	85.000	95.000	95.000									
Netto beschikbaar per gebied (A)																		
Gebied bedrijventerreinen	390.331	370.732	370.681	355.076	353.038	333.116	342.436	362.039	467.466	3.344.916								
Gebied centrum	267.485	237.254	250.971	252.389	201.028	249.720	208.010	217.413	307.230	2.191.500								
Gebied Korenbloem	7.803	7.526	9.955	9.399	9.649	10.352	10.666	10.533	13.487	89.372								
Totaal netto beschikbaar	665.619	615.512	631.607	616.865	563.716	593.187	561.113	589.985	788.184	5.625.787								
Werkelijk uitgaven per gebied (B)																		
Gebied bedrijventerreinen	0	375.000	360.000	340.000	340.000	350.000	363.600	405.000	379.064	2.912.664								
Gebied centrum	0	248.988	248.988	231.474	211.556	191.200	268.000	287.000	1.887.761									
Gebied Korenbloem	0	10.421	12.335	2.811	3.071	8.000	8.000	11.000	11.500	67.138								
Totaal werkelijk uitgaven	0	653.164	621.323	574.285	554.627	549.200	553.400	684.000	677.564	4.867.563								
Begrote uitgaven per gebied (C)																		
Gebied bedrijventerreinen	382.500	375.000	360.000	340.000	340.000	350.000	363.600	405.000	379.064	3.295.164								
Gebied centrum	280.000	255.000	255.000	230.000	230.000	202.000	268.000	287.000	1.887.761									
Gebied Korenbloem	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	11.000	11.500	78.500								
Totaal begrote uitgaven	670.500	638.000	623.000	573.000	578.000	560.000	568.400	684.000	677.564	5.572.464								

Verschil netto beschikbaar en werkelijk: (A-B)																	
Gebied bedrijventerreinen	7.831	-4.268	10.681	15.076	13.038	-16.884	-21.164	-42.961	88.402	25.879							
Gebied centrum	-12.515	-30.489	1.983	20.915	-10.528	58.520	26.210	-50.587	20.230	-4.075							
Gebied Korenbloem	-197	-2.895	-2.880	6.588	6.578	-2.352	2.666	-467	1.987	17.120							
Totaal verschil	-4.881	-37.652	10.284	42.580	9.089	43.987	7.713	-94.015	110.620	47.074							
Verschil begrote en werkelijke uitgaven (C-B)																	
Gebied bedrijventerreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							0
Gebied centrum	0	-12.743	6.012	-6.474	0	18.444	10.800	15.000	0	31.039							0
Gebied Korenbloem	0	-2.421	-4.335	5.189	0	4.929	0	0	0	3.362							0
Totaal verschil	0	-15.164	1.677	-1.285	0	23.373	10.800	15.000	0	34.401							0

Uitsplitsing reclameopbrengsten:																	
Ontvangen bedragen:																	
Gebied bedrijventerreinen		394.380	401.616	391.477	400.126	390.356	389.685	402.496	506.714								
Gebied centrum		239.739	263.425	273.716	295.794	311.465	310.238	320.661	409.937								
Gebied Korenbloem		7.996	9.374	10.392	10.899	10.244	12.033	11.550	14.565								
Gebied overig Hoorn		36.842	38.579	38.537	41.065	39.337	40.224	49.075	41.606								
Totaal		678.957	712.994	714.122	747.884	751.402	752.179	783.782	972.822								
Nog openstaande nota's:																	
Gebied bedrijventerreinen		18.476	11.217	3.138	2.055	334	0	0	0								0
Gebied centrum		24.472	5.008	6.079	4.256	987	0	0	0								0
Gebied Korenbloem		386	772	0	0	1.896	0	0	0								0
Gebied overig Hoorn		2.177	7	7	0	0	0	0	0								0
Totaal		45.512	17.004	9.224	6.311	3.218	0	0	0								0