

**STICHTING LOKAAL ONDERNEMERS FONDS
TE HOORN**

Jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
1 BESTUURSVERSLAG OVER 2017	4
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2017	8
2 Staat van baten en lasten over 2017	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
5 Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2017	16
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
BIJLAGEN	
2 Bijlage 1: Afrekening 2017 Ondernemers Stad Hoorn	
3 Bijlage 2: Afrekening 2017 HOC-Hoornse Ondernemers Compagnie	
4 Bijlage 3: Nog te besteden reclamebelasting 2017 door Stichting Lokaal Ondernemers Fonds	

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

Kenmerk 1178-2017
Behandeld door S.A. Dekker RA
Datum 2 november 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 182.901 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 95.362, 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), S.T.G. Stumpel (penningmeester), M. van Drongelen (bestuurslid) en J. Rosier (bestuurslid).

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds presenteert hierbij haar jaarverslag 2017.

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.

Voor het jaar 2017 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 2017.

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 2017:

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 erf grenzen, 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 van grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed. Dit betreft een bedrag voor 2017 van ca. € 84.000 p/j.

Het overeengekomen minimum beeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Om wel het gewenste niveau te verkrijgen moet het beschikbare budget met € 15.000 worden verhoogd. Voor 2017 komen hier nog bij de onbekende kosten voor het vervangen van een aantal door konijnen aangevreten bomen op HN80. Hiervoor is al een deel voorzien in 2016.

De activiteiten van de OSH (Ondernemingsvereniging Stad Hoorn)

De OSH heeft in 2017 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. Alle opgebouwde reserves zijn aangewend om de wintersfeerverlichting en de infrastructuur te vernieuwen. Ook in 2018 zijn nog de nodige extra investeringen en (vervanging) reserveringen ten behoeve van de infrastructuur noodzakelijk.

Het bestuur van de OSH kijkt met veel genoegen terug op het jaar 2017. 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 2015/2016 gestart met een nieuw initiatief te weten een professionele aanpak van Marketing Hoorn. In juni 2017 is formeel de stichting Hoorn Marketing opgericht. 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. Vanwege de verwachte positieve effecten op de binnenstad heeft de OSH een substantiële financiële bijdrage toegezegd.

De OSH heeft in 2017 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 2017 was er geen aanleiding het convenant Stimulering Economie Hoorn aan te passen.

Ondertekening van het Bestuur voor akkoord

Hoorn, 2 november 2018

W.J.M. Loomans (voorzitter)

M. van Drongelen (bestuurslid)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Rosier (bestuurslid)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Debiteuren		72.043	-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		12.110	-	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>61.241</u>	<u>34.239</u>	
		145.394		34.239
Liquide middelen	(2)	37.507		52.061
		<u>182.901</u>		<u>86.300</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>Saldo 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Saldo 2016</u>
	€	€	€
Baten	654.920	714.500	682.000
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(7) 742.324	706.500	674.537
Kosten van beheer en administratie			
Overige bedrijfskosten	(8) 7.909	8.000	8.049
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>750.233</u>	<u>714.500</u>	<u>682.586</u>
Financiële baten en lasten	(9) 49	-	80
Resultaat	<u><u>-95.362</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-666</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Lokaal Ondernemers Fonds (geregistreerd onder KvK-nummer 37147132) is feitelijk gevestigd op Lambert Melisweg 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.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren (Gemeente Hoorn)	72.043	-
	<u>72.043</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.110	-
	<u>12.110</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	61.241	34.239
	<u>61.241</u>	<u>34.239</u>
Overige vorderingen		
Te vorderen van Ondernemers Stad Hoorn	27.264	34.239
Te vorderen van Hoornse Ondernemers Compagnie	33.977	-
	<u>61.241</u>	<u>34.239</u>
	<u>61.241</u>	<u>34.239</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank, rekening courant 14.87.49.402	37.507	44.061
Rabobank, bedrijfsspaarrekening 34.60.73.1745	-	8.000
	<u>37.507</u>	<u>52.061</u>
	<u>37.507</u>	<u>52.061</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	3.176	3.305
Uit resultaatverdeling	-95.362	-666
Overige mutaties bestemmingsfonds	94.576	537
Stand per 31 december	<u>2.390</u>	<u>3.176</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. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Overbruggingskrediet Gemeente Hoorn	<u>59.560</u>	<u>-</u>

De overige schuld betreft een overbruggingskrediet vanuit de Gemeente Hoorn en wordt in twee termijnen afbetaald. Het kortlopende gedeelte van de langlopende lening bedraagt €29.780. Er zijn geen zekerheden verstrekt en er wordt geen rente berekend.

5. Kortlopende schulden

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>2.501</u>
----------------	----------	--------------

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	4.632	34.411
Overlopende passiva	44.061	43.896
	<u>48.693</u>	<u>78.307</u>

Overige schulden

Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake Winkelcentrum Korenbloem)	4.632	3.373
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake Ondernemers Stad Hoorn)	-	31.038
	<u>4.632</u>	<u>34.411</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	165	-
	<u>44.061</u>	<u>43.896</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Saldo 2017	Budget 2017	Saldo 2016
	€	€	€
6. Baten van subsidies van overheden			
Bijdrage Gemeente Hoorn	654.920	714.500	682.000
7. Besteed aan de doelstellingen			
Besteed door Ondernemers Stad Hoorn (uitgevoerd door Stichting Binnenstadsmanagement Hoorn)			
Gehonoreerde aanvragen	255.128	280.000	255.000
Niet besteed / overbesteed	56.719	-	32.743
	<u>311.847</u>	<u>280.000</u>	<u>287.743</u>
Besteed door HOC- Hoornse Ondernemers Compagnie (uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn B.V.)			
Gehonoreerde aanvragen	348.523	382.500	375.000
Niet besteed / overbesteed	39.924	-	-34.627
	<u>388.447</u>	<u>382.500</u>	<u>340.373</u>
Besteed door Winkelcentrum Korenbloem			
Gehonoreerde aanvragen	7.289	8.000	8.000
Niet besteed / overbesteed	-1.259	-	2.421
	<u>6.030</u>	<u>8.000</u>	<u>10.421</u>
Besteed door Gemeente Hoorn			
Strategisch Marketing Plan	36.000	36.000	36.000

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

	<u>Saldo 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Saldo 2016</u>
	€	€	€
8. Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten	7.909	8.000	8.049
	<u><u>7.909</u></u>	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>8.049</u></u>
9. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-49	-	-80
	<u><u>-49</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-80</u></u>

Ondertekening van het Bestuur voor akkoord

Hoorn, 2 november 2018

W.J.M. Loomans (voorzitter)

M. van Drongelen (bestuurslid)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Rosier (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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 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 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017;
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 gerede 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 met 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, 2 november 2018

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

w.g.

S.A. Dekker RA

BIJLAGE 1: AFREKENING 2017 ONDERNEMERS STAD HOORN

	2017 gerealiseerd	2017 begroting	2016 gerealiseerd
BATEN:			
Netto opbrengst reclamebelasting t.b.v. binnenstad	€ 255.128	€ 280.000	€ 255.000
Extra bijdrage t.b.v. Stichting Hoorn Marketing	€ -	€ -	€ 20.000
Totaal baten	€ 255.128	€ 280.000	€ 275.000
LASTEN:			
Overheadkosten	€ 16.094	€ 19.800	€ 19.573
-vergaderkosten	€ -648	€ 350	€ 754
-bureaucoördinator	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
-verzekeringen	€ 605	€ 1.250	€ 1.157
-accountantskosten	€ -	€ 1.500	€ 1.500
-administratiekosten	€ -	€ 250	€ -
-drukwerk en papier	€ -	€ 250	€ 34
-bankkosten	€ 137	€ 200	€ 128
feestverlichting	€ 122.181	€ 95.000	€ 78.558
Regionale structurele PR	€ 31.815	€ 40.000	€ 33.720
Bijdrage Stichting Hoorn Marketing	€ 28.190	€ 25.000	€ 37.616
mooi hoorngids / website mooihoorn	€ 13.746	€ 14.000	€ 6.502
Innovatie	€ -	€ -	€ -
Evenementen + koopzondagondersteuning	€ 24.000	€ 21.500	€ 26.040
<i>januari:</i>	€ -	€ -	€ -
<i>februari</i>	€ -	€ -	€ -
<i>maart: Hoorn Modestad</i>	€ 10.000	€ 7.500	€ 7.500
<i>april</i>	€ -	€ -	€ 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
<i>augustus: Hoorns Oldtimerspektakel</i>	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
<i>september: HDA Autospektakel</i>	€ -	€ -	€ -
<i>oktober: Winkeldriedaagse</i>	€ -	€ -	€ -
<i>november:</i>	€ -	€ -	€ -
<i>december: Herberg Hoorn</i>	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.000
Evenementen en ondersteuning evenementen	€ 66.141	€ 69.350	€ 83.257
-Paardendagen	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
-sponsoring paardendagen gemeente Hoorn	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500
-Kaasmarkt	€ 1.000	€ -	€ 1.240
-Hoornse Havenconcerten	€ 1.000	€ -	€ -
- Intocht Sint Nicolaas	€ 16.141	€ 15.000	€ 17.517
-bijdrage gemeente Intocht Sint	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
- Hoorn Kunst & Cultuur	€ 1.000	€ 1.000	€ -
-Woensdagmarkten	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
-Winkeldriedaagse	€ -	€ 6.350	€ 17.500
Onvoorzien (onderhoud wintersfeerverlichting)	€ 31.847	€ -	€ 2.477
susteams	€ 31.847	€ -	€ 2.477
Totaal kosten	€ 334.014	€ 284.650	€ 287.743
RESULTAAT:	€ -78.886	€ -4.650	€ -12.743

BIJLAGE 2: AFREKENING 2017 HOC-HOORNSE ONDERNEMERS COMPAGNIE

HOC rapportage 2017 bijdrage van het LOF

In 2017 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 2017 van de HOC en goedgekeurd door het bestuur en 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 (= Parkmanagement Hoorn B.V. of PMH). Deze activiteiten omvatten in 2017:

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 2017 t.o.v. 2016 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, welke worden bekostigd vanuit de LOF-bijdrage:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfrisia 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 2017:

LOF rapportage 2017			
	2017		2017
	begroting		gerealiseerd
Afschrijving Cameratoezicht	38.000		48.072
Kosten financiering	2.000		0
Kosten toezichtcentrale	147.500		166.949
Kosten verbindingen	22.000		27.520
Kosten Meldkamerabonnementen	25.000 1)		22.126 1)
Kosten Mobiele dienst	58.000		55.228
Kosten onderhoud camera's	4.000		2.211
Kosten extra groenonderhoud	15.000		2.598
Kosten PMH t.b.v. collectieve activiteiten	69.900		63.743
Kosten en opbrengsten LOF activiteiten	381.400		388.447
Voorschot verstrekt door PMH	1.100 2)		39.924 2)
Doorbelast aan het LOF	382.500		348.523
1) de gratis meldkamerabonnementen			
2) ten laste/bate voorschot PMH			

Toelichting:

Vooraf door incidenteel hogere afschrijvingen en kosten van de toezichtcentrale zijn de collectieve uitgaven ten laste van het LOF hoger dan begroot. Het verschil komt ten laste van PMH en wordt verrekend met de door PMH verleende eigen bijdrage in de periode 2010-2016 (in casu toegevoegd aan het reeds bestaande tekort ontstaan in voorgaande jaren). Deze post is nu toegenomen tot ca. € 230.000

De kosten van PMH voor de uitvoering van de collectieve taken zullen naar verwachting in de komende jaren iets gaan dalen. Afhankelijk van de ontwikkeling van de inkomsten uit de reclameheffing zal er dan mogelijk ruimte ontstaan om de door Parkmanagement Hoorn verstrekte voorschotten over 2010-2016 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 : April 2018

**BIJLAGE 3: NOG TE BESTEDEN RECLAMEBELASTING 2017 DOOR STICHTING
LOKAAL ONDERNEMERS FONDS**

Stand van zaken Reclamebelasting t/m 2018 V191018

	Begroting 2018	Voorlopig 2017	2016	2015	2014					
Opgelegde aanslagen gemeente Hoorn:										
Gebied bedrijventerreinen	477.452	482.875	452.225	445.565	437.819					
Gebied centrum	332.963	333.083	306.428	298.986	312.487					
Gebied Korenbloem	8.740	9.375	8.381	11.864	11.356					
Gebied Hof van Hoorn	186.600									
Gebied overig Hoorn	40.210	44.001	41.244	40.664	41.252					
Totaal opgelegd	1.045.965	869.333	808.279	797.079	802.913					
Toegekende bezwaarschriften/vernietiging										
Gebied bedrijventerreinen	36.477	58.958	41.208	31.408	35.443					
Gebied centrum	37.296	36.662	36.862	19.828	26.476					
Gebied Korenbloem	0	579	0	796	772					
Gebied Hof van Hoorn	19.750				440					
Gebied overig Hoorn	4.008	2.522	1.901	1.640	2.188					
Totaal toegekend	97.531	98.721	79.972	53.673	65.319					
Oninbaar										
Gebied bedrijventerreinen	1.523	109	389	2.406	5.862					
Gebied centrum	963	2.032	4.717	7.054	3.687					
Gebied Korenbloem	0	193	386	772	0					
Gebied Hof van Hoorn	0									
Gebied overig Hoorn	19	0	260	0	158					
Totaal oninbaar	2.505	2.333	5.752	10.231	9.706					
Netto opbrengst										
Gebied bedrijventerreinen	439.452	48,3%	423.808	58,3%	410.628	60,0%	411.751	59,3%	396.514	57,5%
Gebied centrum	294.704	32,4%	294.389	40,5%	264.849	38,7%	272.104	39,2%	282.324	41,0%
Gebied Korenbloem	8.740	1,0%	8.603	1,2%	8.381	1,2%	10.296	1,5%	10.584	1,5%
Gebied Hof van Hoorn	166.850	18,3%								
Gebied overig Hoorn	36.183		41.479		39.343		39.024		38.906	
Totaal netto opbrengst	945.929	100,0%	768.279	100,0%	723.201	100,0%	733.175	100,0%	728.327	100,0%
Toegerekende directe kosten gemeente:										
Gemeente Hoorn, kosten van inning	63.000	65.000	63.584	63.869	56.000					
Netto beschikbaar na kosten gemeente	882.929	703.279	659.617	669.306	655.790					
Toegerekende directe kosten LOF:										
Uitvoeringskosten LOF	8.500	8.300	8.129	8.224	8.103					
Netto beschikbaar na kosten LOF	874.429	694.979	651.488	661.082	647.687					
Saldo voorziening gemeente per 01-01	21.063	-27.295	-4.912	12.782	-26.009					
Netto beschikbaar na aftrek kosten gemeente	882.929	703.279	659.617	669.306	655.790					
Incidentele bijstorting (lening)	-29.780	59.560								
Uitgekeerde voorschotten	846.000	714.480	682.000	687.000	617.000					
Saldo voorziening gemeente per 31-12	28.213	21.063	-27.295	-4.912	12.782					
Netto beschikbaar per gebied (A)										
Gebied bedrijventerreinen	404.914	381.066	367.567	368.988	350.134					
Gebied centrum	271.542	264.699	237.075	243.844	249.301					
Gebied Korenbloem	8.054	7.735	7.503	9.227	9.346					
Gebied Hof van Hoorn	153.737	0	0	0	0					
Overig Hoorn	36.183	41.479	39.343	39.024	38.906					
Totaal netto beschikbaar	874.429	694.979	651.488	661.082	647.687					
Begrote uitgaven per gebied (B)										
Gebied bedrijventerreinen	385.000	382.500	375.000	360.000	340.000					
Gebied centrum	260.000	280.000	255.000	275.000	225.000					
Gebied Korenbloem	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000					
Gebied Hof van Hoorn	151.000									
Gebied Overig Hoorn	33.500	36.000	36.000	36.000	36.000					
Totaal begrote uitgaven	837.500	706.500	674.000	679.000	609.000					
Werkelijk uitgaven per gebied (C)										
Gebied bedrijventerreinen	385.000	388.477	375.000	360.000	340.000					
Gebied centrum	260.000	311.847	287.743	248.988	231.474					
Gebied Korenbloem	8.000	6.030	10.421	12.335	2.811					
Gebied Hof van Hoorn	151.000									
Bijdrage Promotie Hoorn	33.500	36.000	36.000	36.000	36.000					
Totaal werkelijk uitgaven	837.500	742.354	709.164	657.323	610.285					
Vershil netto beschik. en werkelijk: (A-C)										
Gebied bedrijventerreinen	19.914	-7.411	-7.433	8.988	10.134					
Gebied centrum	11.542	-47.148	-50.668	-5.144	17.827					
Gebied Korenbloem	54	1.705	-2.918	-3.108	6.535					
Gebied Hof van Hoorn	2.737									
Gebied Overig Hoorn	2.683	5.479	3.343	3.024	2.906					
Totaal verschil	36.929	-47.375	-57.676	3.759	37.402					
Uitsplitsing reclameopbrengsten:										
Ontvangen bedragen:										
Gebied bedrijventerreinen	406.422	418.902	408.430	409.409	394.108					
Gebied centrum	255.507	287.540	254.803	269.788	281.300					
Gebied Korenbloem	8.221	8.603	7.996	10.296	10.584					
Gebied Hof van Hoorn	144.706			0	-440					
Gebied overig Hoorn	33.278	40.631	38.655	39.017	38.906					
Totaal	848.134	755.675	709.883	728.510	724.458					
Nog openstaande nota's:										
Gebied bedrijventerreinen	33.030	4.906	2.198	2.342	2.406					
Gebied centrum	39.197	6.849	10.045	2.316	1.024					
Gebied Korenbloem	519	0	0	0						
Gebied Hof van Hoorn	22.144									
Gebied overig Hoorn	2.905	849	428	7	0					
Totaal	97.796	12.603	12.671	4.665	3.430					