

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Leiden
te Leiden

Jaarbericht 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden	2
---	---	---

JAARREKENING 2022

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
---	---	----

BIJLAGEN

1	Overzicht voorziening trekkingsrechten
2	Overzicht Uitgaven Fondsen en Algemene Kosten

JAARVERSLAG

1. Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden 2022

Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag van het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden over het jaar 2022. Dit jaarverslag hoort bij de Jaarrekening 2022 en belicht een aantal onderwerpen waar het fonds en de verenigingen zich in 2022 mee bezig hebben gehouden.

Bestedingen fonds en verenigingen

De trekkingsrechten van het Ondernemersfonds zijn een vaste pijler voor de verenigingen in de stad. In 2022 is er door alle verenigingen in de stad € 1.256.187 euro uitgegeven. De totale voorziening ofwel de nog niet uitgegeven bedragen door trekkingsgerechtigden bedraagt per 31 december 2022 € 1.657.732.

Naast de geografisch georganiseerde verenigingen zijn er ook sectorale bestedingen in de sectoren onderwijs, sport en cultuur.

Onderwijs

De onderwijsvoorziening van het Ondernemersfonds wil het onderwijs met het ondernemerschap verbinden. Dat gebeurt via kleine maar vooral ook via grote projecten. Het OFL biedt geen structurele ondersteuning. Het helpt een aantal jaar en daarna is het de bedoeling dat organisaties selfsupporting zijn. Technolab, dat jongeren en kinderen enthousiasmeert voor techniek, is hier een mooi voorbeeld van. Met hulp van steun uit het OFL is het uitgegroeid tot een zeer betekenisvolle organisatie in Leiden en omgeving. Inmiddels staat het op eigen benen en werken er tientallen mensen.

Sport

Het trekkingsrecht voor de sport is bedoeld om de sport te helpen met projecten die voor de sport groot zijn'. Vanuit het trekkingsrecht worden twee internationale toernooien ondersteund zijnde de Gouden Spike en het Leiden Chess Tournament. De rest van de uitgaven zijn veelal eenmalig of voor de duur van een paar jaar. Daarna moeten de activiteiten zich met andere financiers in leven kunnen houden.

Bestedingsdoelen

De bestedingen van de verenigingen variëren van reguliere collectieve bestedingen tot visievorming en ondersteuning. Ook duurzaamheidsprojecten krijgen steeds meer een plek in de bestedingen. Bij de reguliere bestedingen gaat het om zaken als parkmanagement, beleidsondersteuning, bevorderen samenwerking tussen ondernemingen en instellingen, sfeerverlichting, evenementen en (secretariële) ondersteuning.

Samenwerking tussen trekkingsgebieden en andere investeringen in de stad

Trekkingsgebieden werken steeds meer samen op beleid en uitvoering. Een voorbeeld van samenwerking tussen trekkingsgebieden is het partnership van Centrum Management Leiden met Bedrijvig Leiden, dat op haar beurt weer een samenwerkingsverband is van een aantal bedrijventerreinen. Naar dit voorbeeld is ook samenwerking opgezet tussen alle wijkwinkelcentra buiten het centrum via SHOPJA!.

Bedrijvig Leiden

Begin 2007 hebben de Leidse bedrijventerreinen de handen in een geslagen en zijn ze onder de noemer Bedrijvig Leiden gaan samenwerken. Gezamenlijk zetten ze zich in voor schone, veilige en toekomstbestendige bedrijventerreinen, samenwerking op gebied van parkmanagement en de lobby voor voldoende ruimte blijft om te kunnen groeien.

CentrumManagement Leiden

Een levendige, aantrekkelijke en economische vitale binnenstad voor bewoners, bezoekers en ondernemers. Daar zet het CentrumManagement Leiden zich voor in. Het is de belangenbehartiger van de Leidse binnenstadondernemers en richt zich op de verhoging van de belevingswaarde van de binnenstad, het verbeteren van het ondernemingsklimaat en het aantrekken van bezoekers.

SHOPJA!

De ondernemersverenigingen van de Luifelbaan, Stevensbloem, Kooiplein, Kopermolen, Wagnerplein en Diamantplein werken samen onder de naam SHOPJA! Gezamenlijk behartigen zijn de belangen van de wijkwinkelcentra.

Ondernemersvereniging Bio Science Park (OVBSP)

De ondernemersvereniging Bio Science Park behartigt als trekkingsgerechtigde de belangen van alle bedrijven en instellingen op Leiden Bio Science Park en bevordert de collectieve samenwerking. Het park kent een grote dynamiek en zal zich de komende jaren meer en meer ontwikkelen naar een Innovation District, een plaats waar overheden, kennisinstellingen en ondernemingen synergie vinden en zo samen vormgeven aan ontwikkeling en groei. Het trekkingsrecht van dit deel van de stad wordt besteed aan parkmanagement, collectieve beveiliging, netwerk events, (inter-)nationale marketing en lobby. In 2022, waarin Leiden zich European City of Science mocht noemen, heeft de vereniging een bijdrage geleverd aan het programma van de Bright Young Minds Week waarin 250 jonge onderzoekers naar Leiden afreisden.

Stadsbrede bestedingen

Binnen het Ondernemersfonds Leiden is jaarlijks een budget beschikbaar voor gebieds overstijgende bestedingen. Het bestuur van de Stichting Ondernemersfonds Leiden beslist welke aanvragen worden gehonoreerd. In 2022 werd er een bijdrage aan Ondernemend Leiden voor stadsbrede projecten en belangenbehartiging en de gezamenlijke nieuwjaarsreceptie met alle ondernemers organisaties uit de stad gedaan.

Leids Stimuleringsfonds

De economische impact van de coronacrisis en de beperktere investeringskracht van ondernemingen en instellingen was de aanleiding om het Leids Stimuleringsfonds in september 2020 te starten. Het fonds had als doel de economische veerkracht van de stad te versterken doormiddel van het bijdragen aan initiatieven die de ondernemingen weerbaarder maken voor huidige en toekomstige uitdagingen. Daarnaast is een tweede fonds opgericht onder de naam 'Mentaal Welzijn' welke initiatiefnemers ondersteunt die bij dragen aan het mentale welzijn van Leidse ondernemers. Het Leids Stimuleringsfonds heeft voor zowel het fonds 'Economische Veerkracht' als het fonds 'Mentaal Welzijn' een verlenging aangevraagd. De fondsen zullen tot 31 december 2023 blijven bestaan en zullen daarna geëvalueerd worden.

Verblijfsbelasting

In 2013 heeft de gemeenteraad besloten om de toeristenbelasting in zijn geheel toe te kennen aan het Leidse Hoteloverleg, dat op haar beurt de financiële middelen ter beschikking stelt aan de organisatie Leiden & Partners. Deze gelden worden via de Stichting Ondernemersfonds aan Leiden & Partners uitgekeerd na goedkeuring van Leidse Hoteloverleg.

De hoteliers hebben de verantwoordelijkheid op zich genomen om Leiden & Partners te begeleiden in hun werkzaamheden. Zij hebben zich steeds meer ontwikkeld tot een partnerorganisatie die niet alleen het merk Leiden heeft geladen, maar zich ook ontwikkeld heeft op diverse andere gebieden zoals opvang en begeleiding van expats, het binnenhalen van congressen, het bevorderen van regiomarketing in samenwerking met buurgemeenten en het ondersteunen van diverse partners in de stad zoals Centrum Management en Cultuurfonds.

Ondernemend Leiden

Ondernemend Leiden staat voor stadsbrede economische belangenbehartiging en het stimuleren van ondernemerschap. Het ondersteunt daarin de ondernemersplatforms Leiden Bio Science Park, Centrummanagement Leiden, Bedrijvig Leiden, BV Leiden, Ondernemersfonds Leiden, Hoteloverleg Leiden, Businessplatform Schipholweg-Schuttersveld, SHOPJA!, Universiteit Leiden, Topsport Leiden en het Voortgezet- en Wetenschappelijk Onderwijs. Het is daarnaast de werkorganisatie voor Bedrijvig Leiden en de wijkwinkelcentra. Ondernemend Leiden doet voor hen het projectmanagement en vormt een communicatieplatform.

De partners vinden elkaar in het agenderen van thema's, waarin de overheid een belangrijke rol speelt. In het kader van regionale afstemming maakt Ondernemend Leiden onderdeel uit van de Koepel Leidse Regio, te weten PVOO Oegstgeest, LOV Leiderdorp, OVV Voorschoten en BIZ Grote Polder in Zoeterwoude en van VNO-NCW /Bedrijfsleven Rijnland. Hier worden de belangen van ondernemers op regionaal niveau en provinciaal niveau behartigd.

Leids Handelshuis

Het Ondernemersfonds Leiden is onderdeel van het Leids Handelshuis, een shared service centre waaruit de partners van het Handelshuis naar behoeven kunnen putten. Het Handelshuis is te vinden aan de Stationsweg 26. Leiden Marketing, Centrummanagement. Cultuurfonds Leiden. BV Leiden, Ondernemend Leiden en Economie071 houden er gezamenlijk kantoor in een open ruimte op de eerste verdieping. Op de begane grond huist de VVV brandstore.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van het Ondernemersfonds Leiden bedraagt € 1.214.213 per 31 december 2022.

Dit eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

- Bestemmingsreserves gebiedsoverstijgende projecten en handelshuis € 201.901;
- Bestemmingsfonds voor Leids Stimuleringsfonds € 680.562
- Algemene reserve voor € 331.750

De bestemmingsreserve voor het Handelshuis wordt gevormd met het batig saldo aan huurontvangsten om daarmee toekomstige investeringen te kunnen dekken.

Het bestemmingsfonds voor het Leids Stimuleringsfonds bestaat uit de ontvangen middelen die de afgelopen jaren voor het fonds zijn ontvangen minus de reeds betaalde uitgaven en bijbehorende kosten.

De algemene reserve is ontstaan door toevoegingen van batig saldo van de afgelopen jaren. Een batig saldo kan ontstaan doordat van de algemene middelen minder wordt uitgegeven dan begroot, overhead lager uitvalt dan begroot of voorzieningen uit de trekkingsrechten vrijvallen.

Bestuur

Het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden bestaat uit vertegenwoordigers van alle trekkingsgerechtigden in de gemeente Leiden. Het bestuur vergaderde in 2022 zeven keer.

Samenstelling bestuur per 31 december 2022

Bastiaan de Roo (voorzitter)

Wim van Zwet (penningmeester)

John Kroes (secretaris en vicevoorzitter)

Annick Dezitter (bestuurslid namens de onderwijssector)

Thijs de Kleer (bestuurslid namens Bio Science Park)

Eimert van der Vliet (tot 27 juni 2022)(bestuurslid namens bedrijventerreinen)

Claudia de Zeeuw (tot 18 mei 2022), Margreet van Wijk (vanaf 28 juni 2022) (bestuurslid namens Centrum Management Leiden)

Desiree Salentijn (tot 23 februari 2022), Marco Taag (vanaf 11 oktober 2022) (bestuurslid namens BV Leiden)

Tinka Tolsma (bestuurslid namens de sportsector)

Frans Schohaus (bestuurslid namens het Hoteloverleg)

Vacature (bestuurslid namens de cultuursector)

Adviseurs

Het bestuur van Ondernemersfonds Leiden wordt bijgestaan door Anja van der Meer (gemeente Leiden).

Landelijke Platform Ondernemersfondsen

Het Ondernemersfonds Leiden is aangesloten bij het Landelijk Platform Ondernemersfondsen.

Ondersteuning

Jettie van der Mey is verantwoordelijk voor het voeren van de administratie, coördinatie en afstemming met de trekkingsgerechtigde gebieden en ondersteuning van het bestuur.

Namens het bestuur,

Voorzitter

Penningmeester

B. de Roo

W.G. van Zwet

JAARREKENING 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking voorstel bestemming van saldo baten en lasten)

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	(1)		
Handelsdebiteuren		32.998	4.920
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		279.462	219.718
Overige vorderingen en overlopende activa		31.268	34.047
		<u>343.728</u>	<u>258.685</u>
Liquide middelen	(2)	2.646.305	2.302.299
		<u>2.990.033</u>	<u>2.560.984</u>

- 7 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022 €	2022 €	2021 €
Baten (6)			
Subsidiebijdrage	1.420.000	1.420.000	1.420.000
Naverrekening subsidiebijdrage	-	-	-
Hoteloverleg verblijfsbelasting	500.000	850.000	700.000
Vergoeding secretariële ondersteuning	5.000	7.500	7.000
Bijdragen Leids Stimuleringsfonds	-	400.000	20.000
	<u>1.925.000</u>	<u>2.677.500</u>	<u>2.147.000</u>
Lasten (7 tm 12)			
Dotaties trekkingsgerechtigden	1.220.000	1.220.000	1.220.000
Algemeen fonds	125.000	76.250	94.750
Vrijval voorziening trekkingsgerechtigden	-	-	-46.811
Betaalde bijdrage vanuit verblijfsbelasting	495.000	853.978	700.000
Handelshuis	-	-22.449	-22.817
Leids Stimuleringsfonds	-	26.764	98.880
Algemene kosten	76.500	65.814	78.665
Financiële baten en lasten	-	9.402	12.816
	<u>1.916.500</u>	<u>2.229.759</u>	<u>2.135.483</u>
Per saldo bate	<u>8.500</u>	<u>447.741</u>	<u>11.517</u>

Voorstel Resultaatbestemming:

Dotatie Leids Stimuleringsfonds uit Resultaatbestemming	373.236	-78.880
Dotatie Bestemmingsreserve Handelshuis	22.449	22.817
Toevoeging Algemene Reserve	52.056	67.580
	<u>447.741</u>	<u>11.517</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Ondernemersfonds Leiden is gevestigd te Leiden en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28106259.

De stichting heeft als doel om collectieve ondernemersbelangen te stimuleren. De stichting beheert de financiële middelen die de diverse ondernemersverenigingen kunnen inzetten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Trekkingsrechten deelgebieden

De voorziening voor trekkingsrechten deelgebieden wordt gevormd op basis van de dotaties die aan de deelgebieden toekomen. Deze dotaties worden bepaald door de Gemeente Leiden. Uitgaven die de deelgebieden doen worden ten laste van de voorziening gebracht. Indien geen sprake is van activiteiten bij het deelgebied, valt een voorziening normaliter na 3 jaar vrij ten gunste van de algemene reserves. Per einde boekjaar bestaat de voorziening uit de nog te maken kosten door de deelgebieden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

Onder de baten wordt verstaan de ontvangen subsidie van Gemeente Leiden, welke bestaat uit de meeropbrengsten OZB. Jaarlijks wordt een voorschot uitgekeerd aan het Ondernemersfonds, conform het convenant. De afrekening van de definitieve subsidie vindt plaats op basis van de werkelijke geïnde OZB. Verder worden onder de baten verstaan de inkomsten uit het hoteloverleg (verblijfsbelasting) en overige ontvangen subsidies.

Lasten

De lasten bestaan uit de dotaties aan de voorziening trekkingsrechten, uitgaven op grond van het convenant verblijfsbelasting en overige uitgaven.

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>32.998</u>	<u>4.920</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>279.462</u>	<u>219.718</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>31.268</u>	<u>34.047</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	29.826	27.893
Overige vorderingen	<u>1.442</u>	<u>6.154</u>
	<u>31.268</u>	<u>34.047</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>2.646.305</u>	<u>2.302.299</u>
ABN AMRO Bestuurrekening	1.168.658	824.652
ABN AMRO Bankgarantie Dekkingsrekening	26.200	26.200
ABN AMRO Vermogens Spaarrekening	1.000.347	1.000.347
ABN AMRO Direct Kwartaal Sparen	<u>451.100</u>	<u>451.100</u>
	<u>2.646.305</u>	<u>2.302.299</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, behoudens het saldo voor de bankgarantie.

Voor boekjaar 2021 en een groot deel van 2022 was vanwege de hoogte van de banksaldi rente verschuldigd aan de ABN AMRO Bank.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserves		
Gebiedsoverstijgende projecten	17.684	17.684
Handelshuis	184.217	161.768
	<u>201.901</u>	<u>179.452</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Gebiedsoverstijgende projecten</i>		
Stand per 1 januari	17.684	17.684
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>17.684</u>	<u>17.684</u>
<i>Handelshuis</i>		
Stand per 1 januari	161.768	138.951
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	22.449	22.817
Stand per 31 december	<u>184.217</u>	<u>161.768</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsfonds (LSF)		
Leids Stimuleringsfonds	680.562	307.326
	2022	2021
	€	€
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>		
Stand per 1 januari	307.326	386.206
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	373.236	(78.880)
Stand per 31 december	680.562	307.326
Aanvragen voor het Leids Stimuleringsfonds kunnen na 31 december 2023 niet meer worden ingediend. In 2024 worden er mogelijk nog 2e tranches toegezegd en uitgekeerd aan reeds lopende aanvragen. Over de verdere bestemming van het fonds na 2024 vindt overleg plaats met Gemeente Leiden.		
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	279.694	212.114
Resultaatbestemming boekjaar	52.056	67.580
Stand per 31 december	331.750	279.694

4. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Trekkingsrechten deelgebieden	1.657.732	1.693.919
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Trekkingsrechten deelgebieden</i>		
Stand per 1 januari	1.693.919	1.626.189
Dotatie	1.220.000	1.220.000
Onttrekkingen	(1.264.582)	(1.112.652)
Vrijval vanwege ontbreken activiteiten verenigingen	-	(46.811)
Overige mutaties	8.395	7.193
Stand per 31 december	1.657.732	1.693.919

In bijlage 1 is een specificatie weergegeven met de voorzieningen per trekkingsgebied.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	63.976	30.651
Overlopende passiva		
Accountantskosten	10.400	10.400
Rente- en bankkosten	-	3.630
Stichting Ondernemend Leiden	468	468
Bedrijvig Leiden	19.140	10.001
Secretariaatskosten	3.644	3.905
Overige schulden	1.000	2.247
Shop Ja!	29.324	-
	63.976	30.651

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Onderzoek omzetbelasting

De fiscus is bezig met een onderzoek naar de terugvordering van voorbelasting door de Stichting, van bijvoorbeeld kosten die door de ondernemersverenigingen en winkeliersverenigingen gemaakt worden ten laste van hun trekkingsrechten. In het verleden heeft overleg met de fiscus plaatsgevonden over de verwerking van de voorbelasting en hieruit zijn geen afwijkingen geconstateerd. Het huidig onderzoek richt zich op de aangiften van het 3e kwartaal 2022 en volgend. De bevindingen of uitkomsten van dit onderzoek zijn nog niet duidelijk.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Ter zake Stationsweg 26-28, kantoorruimte begane grond is een huurovereenkomst gesloten. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar en eindigt 31 augustus 2025. De aanvangsprijs van het gehuurde bedroeg op jaarbasis € 28.455. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De verplichting voor 2023 bedraagt € 34.617 te vermeerderen met servicekosten en omzetbelasting.

Ter zake Stationsweg 26-28, kantoorruimte op de 1e verdieping (alsmede twee parkeerplaatsen) is een huurovereenkomst gesloten. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar en eindigt 31 augustus 2025. De aanvangsprijs van het gehuurde bedroeg op jaarbasis € 36.765. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De verplichting voor 2023 bedraagt € 42.255 te vermeerderen met servicekosten en omzetbelasting.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Waar de werkelijke cijfers over het boekjaar afwijken van de begroting is daar waar nodig per post een toelichting opgenomen.

	2022	2021
	€	€
6. Baten		
Subsidie Gemeente Leiden	1.420.000	1.420.000
Hoteloverleg verblijfsbelasting	857.500	707.000
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	400.000	20.000
	<u>2.677.500</u>	<u>2.147.000</u>
Subsidiebijdrage (meeropbrengst OZB)	1.420.000	1.420.000
Hoteloverleg verblijfsbelasting	850.000	700.000
Vergoeding secretariële ondersteuning verblijfsbelasting	7.500	7.000
	<u>857.500</u>	<u>707.000</u>
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	400.000	20.000
	<u>2.677.500</u>	<u>2.147.000</u>
7. Dotaties en vrijval trekkingsrechten		
Dotaties aan trekkingsgerechtigden	1.220.000	1.220.000
Algemeen Fonds	76.250	94.750
	<u>1.296.250</u>	<u>1.314.750</u>
Vrijval trekkingsrechten	-	(46.811)
	<u>1.296.250</u>	<u>1.267.939</u>

Voor de toelichting op de uitgaven vanuit het Algemeen Fonds in vergelijking met de begroting wordt verwezen naar bijlage 2.

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
8. Verblijfsbelasting		
Betaalde verblijfsbelasting	853.978	700.000
9. Handelshuis		
Huur onroerende zaak	73.557	70.087
Kosten Handelshuis, telefoon, ICT en overige servicekosten	108.664	94.531
	182.221	164.618
Doorbelaste huur	(94.504)	(92.253)
Doorbelaste kantoor en overige servicekosten	(110.166)	(95.182)
	(22.449)	(22.817)
10. Leids Stimuleringsfonds		
Uitgaven Leids Stimuleringsfonds	26.764	98.880
Het fonds is opgezet in 2020. Voor een toelichting op de uitgaven wordt verwezen naar bijlage 2.		
11. Algemene kosten		
Secretariaatskosten	45.622	48.675
Accountantskosten	12.223	9.827
Website	1.752	4.882
Verzekeringen	596	898
Porto en reprocosten	56	900
Boekhoudpakket	1.350	1.267
Kosten jaarverslag	-	3.650
Bankkosten	678	482
Representatiekosten	1.447	203
Overige algemene kosten	2.090	7.881
	65.814	78.665

Voor de toelichting op de Algemene kosten in vergelijking met de begroting wordt verwezen naar bijlage 2.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(9.402)</u>	<u>(12.816)</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente banksaldi	<u>(9.402)</u>	<u>(12.816)</u>

Leiden, 12 maart 2024

Namens het volledige bestuur:

B. de Roo (voorzitter)

W.G. van Zwet (penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

Aan: het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Leiden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Ondernemersfonds Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ondernemersfonds Leiden per 31 december 2022 en het batig saldo over 2022 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
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 Ondernemersfonds Leiden 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.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen' op pagina 16 waarin een onderzoek van de fiscus is toegelicht. Op dit moment zijn de uitkomsten van

het onderzoek en de standpunten van de fiscus nog niet bekend en daarmee ook niet de eventuele gevolgen voor de Stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

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) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de

controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Noordwijk, 12 maart 2024

Abin audit B.V.

W. van Duijn AA

BIJLAGEN

Bijlage 1 Overzicht voorziening trekkingsrechten

Gebieden	Beginstand per 1-1-2022	Dotatie 2022	naar CML	Totaal uitgaven	Dotatie uit bijdrage deelgebieden	Bijzondere ontvangsten	Eindstand per 31-12-2022
Burgemeesterswijk	28.616	8.611	-	1.464	-	1.464	37.227
De Vliet	17.653	3.943	-	670	-	670	21.596
Businessplatform Schipholweg	246.899	82.295	-	73.054	-	-	256.140
CML	936	288.444	-	305.751	-	17.307	936
Onderwijssector	356.913	62.076	-	105.053	-	-	313.936
OV Amphora	31.987	5.190	-	4.397	-	-	32.780
OV Bedrijventerrein Merenwijk	107.888	17.304	-	26.785	-	-	98.407
OV Biosciencepark	236.162	433.588	-	488.785	-	-	180.965
OV Boerhaavedistrict	191.456	48.440	-	50.210	-	-	189.686
OV De Waard	5.456	14.572	-	21.835	-	-	-1.807
BTV Lammenschansdriehoek	112.750	49.095	-	33.443	-	-	128.402
OV Leiden Noord	13.715	29.920	-	36.875	-	-	6.760
OV Professorenwijk	12.231	4.178	-	2.413	-	710	14.706
OV Roomburg / Meerburg	115.492	25.758	-	18.246	-	-	123.004
OV Rooseveltstraat & Trekvllet	50.385	38.831	-	41.011	-	4.380	52.585
OV Stevenshof	16.689	9.442	-	13.397	-	7.200	19.934
OV Verbeekstraat/Haagse Schouwweg	46.013	12.242	-	2.081	-	2.081	58.255
Sportsector	11.980	10.940	-	11.372	-	-	11.548
WV De Kopermolen	2.075	12.036	-	2.500	-	-	11.611
WV De Luifelbaan	34.501	34.040	-	31.392	-	-	37.149
WV De Stevensbloem	6.968	9.229	-	9.276	-	1.569	8.490
WV Diamantplein	31.322	9.478	-	-	-	-	40.800
WV Wagnerplein	15.831	10.348	-	13.314	-	1.759	14.624
Afrondingen	1	-	-	3	-	-	-2
Eindtotaal	1.693.919	1.220.000	-	1.293.327	-	37.140	1.657.732

BIJLAGE 2 OVERZICHT UITGAVEN FONDSSEN EN ALGEMENE KOSTEN

	Begroting 2022 €	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
7. Algemeen Fonds (pagina 15)			
Stichting Ondernemend Leiden			
Bijdrage Nieuwjaarreceptie	-	-	-
Bijdrage aan Stichting Ondernemend Leiden	80.250	75.250	75.250
Bijdrage Bedrijfsleven Rijnland	-	-	5.000
Bijdrage Landelijk Platform Ondernemersfondsen	2.000	1.000	1.000
Bijdragen Gulliver	-	-	-
Leidse innovatieprijs	2.500	-	-
Bijdrage Rembrandtdagen	-	-	-
Bijdragen Lobby activiteiten 2019	-	-	-
Bijdragen Stadsbreed	40.250	-	-
Afscheid oud bestuursleden	-	-	-
Evaluatie onderzoek Ondernemersfondsen	-		13.500
	<u>125.000</u>	<u>76.250</u>	<u>94.750</u>

10. Leids Stimuleringsfonds

Uitbetaalde toezeggingen vanuit Fonds:

Inventeers	-	50.000
Leiden Made	-	10.839
Eduroam	-	25.000
Water in de Cloud	7.553	-
Stichting Duurzame Horeca	15.348	-
	<u>22.901</u>	<u>85.839</u>

Overige uitgaven Fonds:

Leaderpakket Huisstijl	-	1.392
Advertentie Into Business Winter	-	908
Hart voor de Zaak, kosten communicatie campagne	-	8.531
Borrelpakket beoordelingscommissie	-	98
Online uitzending ALV Studio	-	1.098
Mupi Ondernemend Leiden	-	1.016
Kosten bijeenkomsten	1.650	-
Overige kantoorkosten e.d.	2.213	-
	<u>26.764</u>	<u>98.880</u>

BIJLAGE 2 OVERZICHT UITGAVEN FONDSEN EN ALGEMENE KOSTEN

	Begroting 2022 €	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
11. Algemene Kosten			
Secretariaatkosten:			
<i>Ondernemersfonds</i>		25.118	32.821
<i>Handelshuis</i>		10.519	5.349
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>		9.985	10.505
Totaal secretariaatkosten	57.120	45.622	48.675
Vergaderkosten adviesraad	1.020	-	-
Vergaderkosten bestuur	1.530	-	-
Accountantskosten	8.874	12.223	9.827
Website	3.060	1.752	4.882
Boekhoudpakket	-	1.350	1.267
Verwerking post, repro, portokosten	102	56	900
Kosten jaarverslag	-	-	3.650
Bankkosten	408	678	482
Algemene kosten	663	2.090	7.881
Bestuurdersaansprakelijkheidverzekering	765	596	898
Representatiekosten	306	1.447	203
Bijdrage Leidse Innovatieprijs	2.652	-	-
	<u>76.500</u>	<u>65.814</u>	<u>78.665</u>