

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Leiden
te Leiden

Jaarbericht 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

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

JAARREKENING 2023

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	20

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24
---	---	----

BIJLAGEN

1	Overzicht voorziening trekkingsrechten	28
2	Overzicht Uitgaven Fondsen en Algemene Kosten	29

JAARVERSLAG

Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden 2023

Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag van het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden over het jaar 2023. Dit jaarverslag hoort bij de Jaarrekening 2023 en belicht een aantal onderwerpen waar het fonds en de verenigingen zich in 2023 mee bezig hebben gehouden.

Bestedingen fonds en verenigingen

De trekkingsrechten van het Ondernemersfonds zijn een vaste pijler voor de verenigingen in de stad.

In 2023 is er door alle verenigingen in de stad € 1.424.855 uitgegeven. Het eigen vermogen van het Ondernemersfonds Leiden bedraagt € 1.153.546. Dit eigen vermogen bestaat met name uit nog niet door de verenigingen besteedde trekkingsrechten.

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. LEF heeft hun ambities opnieuw geformuleerd. Ze kijken hoe ze de rijke leeromgeving van het Leidse Speelveld nog overzichtelijker kunnen organiseren en zetten de eerste stappen in het verbinden van succesvolle Leidse projecten aan het LEF. De Leidse aanpak voor Talentontwikkeling heeft een doorstart gemaakt en is nu te zien als Talentontwikkeling in het LEF.

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 Super Cup Scylla en de Gouden Spike en een bijdrage aan het Sportcongres en de Leidse Sportprijzen. 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 (OVBS)

De ondernemersvereniging Bio Science Park behartigt als trekkingsgerechtigde de belangen van meer dan 400 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.

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 2023 werd er een bijdrage aan Ondernemend Leiden voor stadsbrede projecten en belangenbehartiging gedaan. In september 2023 werd de eerste Canal Pride Leiden georganiseerd. Hier is ook een bijdrage aan geleverd.

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 door middel 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. Dit jaar is er nog extra energie in de bekendheid van het fonds gestoken en dit leverde veel nieuwe aanvragen op. In december van de jaar is het fonds gestopt. De evaluatie zal later plaatsvinden.

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 het 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.

Bestuur

Het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden bestaat uit vertegenwoordigers van alle trekkingsgerechtigden in de gemeente Leiden. Het bestuur vergaderde in 2023 drie keer.

Samenstelling bestuur per 31 december 2023

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)

Margreet van Wijk (bestuurslid namens Centrum Management Leiden)

Marco Taag (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.

Begroting 2024

Begroting 2024 Ondernemersfonds Leiden

Ondernemersfonds Leiden	2023	2024
Baten		
Subsidie Gemeente Leiden	1.674.331	1.674.331
Hoteloverleg Toeristenbelasting	850.000	850.000
vergoeding secretariële ondersteuning Toeristenbelasting	7.500	7.500
Totale baten	2.531.831	2.531.831

Lasten

Dotaties reserveringen bedrijventerreinen, winkelcentra e.a.	1.461.831	1.471.082
Algemene kosten	82.500	85.000
Algemeen Fonds	130.000	125.749
Hoteloverleg Toeristenbelasting	850.000	850.000
Totale lasten	2.524.331	2.531.831

Saldo baten en lasten	€ 7.500	€ 0
------------------------------	----------------	------------

Specificatie Lasten	2023	2024
Reserveringen voor bedrijventerreinen		
OV Roosevelt & Trekvlief	49.396	49.396
De Vliet e.o.	2.763	2.763
OV Amphoraweg	6.844	6.844
BTV Lammenschansdriehoek	36.666	36.666
OV De Waard	19.415	19.415
OV Meerburg/ Roomburg	34.093	34.093
OV Bedrijventerrein Merenwijk	21.020	21.020
OV Stevenshof	9.942	9.942

OV Verbeekstraat/ Haagse Schouwweg	8.633	8.633
OV Boerhaavedistrict	55.340	55.340
Business Platform Schipholweg	63.572	63.572
OV Bio Sciencepark	556.205	556.205
OV Professorenwijk	3.481	3.481
Subtotaal reserveringen voor bedrijventerreinen	€ 867.369	€ 867.369

Reserveringen voor winkelcentra

Centrum Management Leiden	359.532	359.532
Burgemeesterswijk	12.659	12.659
OV Leiden Noord	28.549	28.549
WV De Kopermolen	13.609	13.609
WV De Luifelbaan	41.568	41.568
WV Diamantplein	7.197	7.197
WV Stevensbloem	19.577	19.577
WV Wagnerplein	9.762	9.762
Subtotaal reserveringen voor winkelcentra	€ 492.453	€ 492.453

Reserveringen voor sectoren

Onderwijs	102.007	102.007
Sport	9.254	9.254
Subtotaal reserveringen voor sectoren	€ 111.261	€ 111.261

Totaal reserveringen

	€ 1.471.082	€ 1.471.082
--	--------------------	--------------------

Algemene kosten:	2023	2024
Secretariaatskosten	59.000	59.000
Vergaderkosten adviesraad	1.000	-
Vergaderkosten bestuur	1.000	250
Accountantskosten/Admin.kostenn en jaarrekening opstellen	12.500	13.000
Website	3.100	2.500
Verwerking post, repro, zaalhuur, e.d.	300	250
Bankkosten	680	750
Algemene kosten	700	2.500
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	790	800
Representatiekosten	500	1.500
Reservering overige kosten	2.930	4.450
Totale kosten:	82.500	85.000

Algemeen Fonds:	2023	2024
Bijdrage Fonds aan Ondernemend Leiden	75.250	82.750 *
Bijdrage t.b.v. Nieuwjaarsbijeenkomst	5.000	-
Bijdrage Landelijk Platform Ondernemersfondsen	1.000	1.000
Bijdrage Leidse Innovatieprijs	2.500	-
Reservering overige Stadsbreed Collectieve Initiatieven	46.250	41.999
Totale kosten:	€ 130.000	€ 125.749

*** Onder behoud van verlenging van de afspraken met Ondernemend Leiden**

Namens het bestuur,

Voorzitter

Penningmeester

B. de Roo

W. G. van Zwet

JAARREKENING 2023

- 9 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Begroting 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Baten (6)			
Subsidiebijdrage	1.674.331	1.674.310	1.420.000
Naverrekening subsidiebijdrage	-	-	-
Hoteloverleg verblijfsbelasting	850.000	1.138.181	850.000
Vergoeding secretariële ondersteuning	7.500	7.500	7.500
Bijdragen Leids Stimuleringsfonds	-	-	400.000
	<u>2.531.831</u>	<u>2.819.991</u>	<u>2.677.500</u>
 Lasten (7 tm 12)			
Dotaties trekkingsgerechtigden	1.461.831	1.471.084	1.220.000
Algemeen fonds	130.000	78.750	76.250
Vrijval voorziening trekkingsgerechtigden	-	-58.255	-
Betaalde bijdrage vanuit verblijfsbelasting	850.000	1.138.181	853.978
Handelshuis	-	-18.309	-22.449
Leids Stimuleringsfonds	-	220.503	26.764
Algemene kosten	82.500	60.870	65.814
Financiële baten en lasten	-	-12.166	9.402
	<u>2.524.331</u>	<u>2.880.658</u>	<u>2.229.759</u>
 Per saldo bate	<u>7.500</u>	<u>-60.667</u>	<u>447.741</u>

Voorstel Resultaatbestemming:

Dotatie Leids Stimuleringsfonds uit Resultaatbestemming	-220.503	373.236
Dotatie Bestemmingsreserve Handelshuis	18.309	22.449
Dotatie trekkingsrechten	58.255	
Toevoeging Algemene Reserve	83.272	52.056
	<u>-60.667</u>	<u>447.741</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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ondernemersfonds Leiden zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

Eigen vermogen

Bestemmingsfonds:

Bestemmingsfondsen worden gevormd indien een beperkte bestedingsmogelijkheid is toegekend aan een bedrag door derden.

Bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserves worden gevormd indien een beperkte bestedingsmogelijkheid aan dit bedrag is toegekend door het bestuur.

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 het resultaat. 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 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	302.051	32.998
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	738.833	279.462
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	25.669	31.268
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	25.669	29.826
Overige vorderingen	-	1.442
	25.669	31.268

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>2.182.692</u>	<u>2.646.305</u>
ABN AMRO Bestuurrekening	692.933	1.168.658
ABN AMRO Bankgarantie Dekkingsrekening	26.200	26.200
ABN AMRO Vermogens Spaarrekening	1.009.840	1.000.347
ABN AMRO Direct Kwartaal Sparen	<u>453.719</u>	<u>451.100</u>
	<u>2.182.692</u>	<u>2.646.305</u>

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

Voor een groot deel van boekjaar 2022 was vanwege de negatieve rente, rente verschuldigd aan de ABN AMRO Bank.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Gebiedsoverstijgende projecten	17.684	17.684
Handelshuis	202.526	184.217
	<u>220.210</u>	<u>201.901</u>
	2023	2022
	€	€
<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	184.217	161.768
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	18.309	22.449
Stand per 31 december	<u>202.526</u>	<u>184.217</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsfonds (LSF)		
Leids Stimuleringsfonds	460.059	680.562
	2023	2022
	€	€

Leids Stimuleringsfonds

Stand per 1 januari	680.562	307.326
Onttrekking/dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	(220.503)	373.236
Stand per 31 december	460.059	680.562

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	331.750	279.694
Resultaatbestemming boekjaar	83.272	52.056
Dotatie vanuit trekkingsrechten	58.255	-
Stand per 31 december	473.277	331.750

4. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Trekkingsrechten deelgebieden	1.667.618	1.657.732
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Trekkingsrechten deelgebieden</i>		
Stand per 1 januari	1.657.732	1.693.919
Dotatie	1.471.084	1.220.000
Onttrekkingen	(1.424.492)	(1.264.582)
Vrijval via staat van baten en lasten	(58.255)	-
Overige mutaties	21.549	8.395
Stand per 31 december	1.667.618	1.657.732

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

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	90.297	63.976
Overlopende passiva		
Accountantskosten	14.470	10.400
Stichting Ondernemend Leiden	468	468
Bedrijvig Leiden	17.526	19.140
Secretariaatskosten	4.675	3.644
Overige schulden	1.000	1.000
Shop Ja!	-	29.324
Nog te betalen toeristenbelasting	52.158	-
	<u>90.297</u>	<u>63.976</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Afrekening verblijfsbelasting 2023

De afrekening van de verblijfsbelasting 2023 dient nog plaats te vinden. De financiële afrekening hiervan wordt verwerkt in de eerst volgende jaarrekening wanneer de hoogte van de afrekening bekend is.

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 vanaf het 3e kwartaal 2022 en volgend. De belastingdienst heeft de bedragen nog niet erugbetaald zolang het onderzoek loopt. 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 2024 bedraagt € 35.910 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 2024 bedraagt € 46.035 te vermeerderen met servicekosten en omzetbelasting.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

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

	2023	2022
	€	€
6. Baten		
Subsidie Gemeente Leiden	1.674.310	1.420.000
Hoteloverleg verblijfsbelasting	1.145.681	857.500
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	-	400.000
	<u>2.819.991</u>	<u>2.677.500</u>

De baten die toezien op de verblijfsbelasting zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door ontvangen afrekeningen van de verblijfsbeslasting van de jaren 2019 tot en met 2022.

Subsidiebijdrage (meeropbrengst OZB)	1.674.310	1.420.000
Hoteloverleg verblijfsbelasting	1.138.181	850.000
Vergoeding secretariële ondersteuning verblijfsbelasting	7.500	7.500
	<u>1.145.681</u>	<u>857.500</u>
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	-	400.000
	<u>2.819.991</u>	<u>2.677.500</u>

7. Dotaties en vrijval trekkingsrechten

Dotaties aan trekkingsgerechtigden	1.471.084	1.220.000
Algemeen Fonds	78.750	76.250
	<u>1.549.834</u>	<u>1.296.250</u>
Vrijval trekkingsrechten	(58.255)	-
	<u>1.491.579</u>	<u>1.296.250</u>

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

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
8. Verblijfsbelasting		
Betaalde verblijfsbelasting	1.138.181	853.978

De lasten die toezien op de verblijfsbelasting zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door betaalde afrekeningen van de verblijfsbelasting van de jaren 2019 tot en met 2022.

9. Handelshuis

Huur onroerende zaak	78.957	73.557
Kosten Handelshuis, telefoon, ICT en overige servicekosten	123.538	108.664
	202.495	182.221
Doorbelaste huur	(99.949)	(94.504)
Doorbelaste kantoor en overige servicekosten	(120.855)	(110.166)
	(18.309)	(22.449)

10. Leids Stimuleringsfonds

Uitgaven Leids Stimuleringsfonds	220.503	26.764
----------------------------------	---------	--------

Het fonds is opgezet in 2020. In 2023 is een deel van de gelden van dit fonds besteed.

11. Algemene kosten

Secretariaatskosten	40.832	45.622
Accountantskosten	13.779	12.223
Website	1.921	1.752
Verzekeringen	596	596
Porto en reprotoen	563	56
Boekhoudpakket	1.510	1.350
Bankkosten	609	678
Representatiekosten	1.101	1.447
Overige algemene kosten	(41)	2.090
	60.870	65.814

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.166	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-</u>	<u>(9.402)</u>
	<u>12.166</u>	<u>(9.402)</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente banksaldi	<u>12.166</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente banksaldi	<u>-</u>	<u>(9.402)</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Volgens mededeling van de directie hebben zich in de periode tussen de balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de vennootschap als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

Leiden, 21 januari 2025

Namens het volledige bestuur:

B. de Roo (voorzitter)

W.G. van Zwet (penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Bestuur Stichting Ondernemersfonds Leiden

Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Ondernemersfonds Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ondernemersfonds Leiden per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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.

Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen andere informatie

Het jaarbericht omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 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 verslaggevingstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen na omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 het bestuur 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 stichting 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Noordwijk, 21 januari 2025
Abin audit B.V.

Was getekend
R. van Dijk MSc RA

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 OVERZICHT VOORZIENING TREKKINGSRECHTEN

Gebieden	Beginstand per 1-1-2023	Dotatie 2023	naar CML	Totaal uitgaven	Vrijval naar algemene reserves	Bijzondere ontvangsten	Eindstand per 31-12-2023
Burgemeesterswijk	37.227	12.659	-	2.500	-	-	47.386
De Vliet	21.596	2.763	-	636	-	-	23.723
Businessplatform Schipholweg	256.140	63.572	-	92.687	-	-	227.025
CML	936	359.532	-	359.532	-	-	936
Onderwijssector	313.936	102.007	-	53.932	-	-	362.011
OV Amphora	32.780	6.844	-	8.265	-	2.683	34.042
OV Bedrijventerrein Merenwijk	98.407	21.020	-	24.261	-	-	95.166
OV Biosciencepark	180.965	556.205	-	548.696	-	8.633	197.107
OV Boerhaavedistrict	189.686	55.340	-	33.400	-	-	211.626
OV De Waard	-1.807	19.415	-	20.529	-	-	-2.921
BTV Lammenschansdriehoek	128.402	36.666	-	29.076	-	-	135.992
OV Leiden Noord	6.760	28.549	-	36.940	-	-	-1.631
OV Professorenwijk	14.706	3.481	-	2.850	-	-	15.337
OV Roomburg / Meerburg	123.004	34.093	-	22.551	-	-	134.546
OV Rooseveltstraat & Trekvliet	52.585	49.396	-	52.061	-	3.450	53.370
OV Stevenshof	19.934	9.942	-	14.340	-	-	15.536
OV Verbeekstraat/Haagse Schouwweg	58.255	8.633	-	8.633	-58.255	-	-
Sportsector	11.548	9.254	-	11.653	-	-	9.149
WV De Kopermolen	11.611	13.609	-	20.666	-	-	4.554
WV De Luifelbaan	37.149	41.568	-	27.038	-	-	51.679
WV De Stevensbloem	8.490	19.577	-	25.014	-	-	3.053
WV Diamantplein	40.800	7.197	-	3.666	-	-	44.331
WV Wagnerplein	14.624	9.762	-	25.930	-	6.783	5.239
Afrondingen	-2		-	-1			362
Eindtotaal	1.657.732	1.471.084	-	1.424.855	-58.255	21.549	1.667.618

BIJLAGE 2 OVERZICHT UITGAVEN FONDSEN EN ALGEMENE KOSTEN

	Begroting 2023 €	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
7. Algemeen Fonds (pagina 15)			
Stichting Ondernemend Leiden			
Bijdrage Nieuwjaarreceptie	5.000	-	-
Bijdrage aan Stichting Ondernemend Leiden	75.250	75.250	75.250
Bijdrage Landelijk Platform Ondernemersfondsen	1.000	1.000	1.000
Leidse innovatieprijs	2.500	2.500	-
Bijdragen Stadsbreed	46.250	-	-
	<u>130.000</u>	<u>78.750</u>	<u>76.250</u>
 11. Algemene Kosten			
Secretariaatkosten:			
<i>Ondernemersfonds</i>		40.832	25.118
<i>Handelshuis</i>			10.519
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>			9.985
Totaal secretariaatkosten	<u>59.000</u>	<u>40.832</u>	<u>45.622</u>
Vergaderkosten adviesraad	1.000	-	-
Vergaderkosten bestuur	1.000	-	-
Accountantskosten	12.500	13.779	12.223
Website	3.100	1.921	1.752
Boekhoudpakket	-	1.510	1.350
Verwerking post, repro, portokosten	300	563	56
Bankkosten	680	609	678
Algemene kosten	700	41-	2.090
Bestuurdersaansprakelijkheidverzekering	790	596	596
Representatiekosten	500	1.101	1.447
Bijdrage Leidse Innovatieprijs	2.930	-	-
	<u>82.500</u>	<u>60.870</u>	<u>65.814</u>