

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Leiden
te Leiden

Jaarbericht 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden 2020	2
---	--	---

JAARREKENING 2020

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Staat van baten en lasten over 2020	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	15

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
---	---	----

BIJLAGEN

1	Overzicht voorziening trekkingsrechten
2	Overzicht Uitgaven Fondsen en Algemene Kosten

1. Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden 2020

Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag van het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden over het jaar 2020. Dit jaarverslag hoort bij de Jaarrekening 2020 en belicht een aantal onderwerpen waar het fonds en de verenigingen zich in 2020 mee bezig hebben gehouden.

Bestedingen fonds en verenigingen

De trekkingsrechten van het Ondernemersfonds zijn een vaste pijler voor de verenigingen in de stad. In de gereserveerde trekkingsrechten voor de verenigingen is dit jaar een lichte daling te zien, net als in de bestedingen door de verenigingen.

In 2020 is er door alle verenigingen in de stad 1,3 miljoen euro uitgegeven. Het eigen vermogen van het Ondernemersfonds Leiden bedraagt €754.955

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

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, bevorderen samenwerking, sfeerverlichting, evenementen en (secretariële) ondersteuning. In 2020 hebben veel evenementen geen doorgang kunnen vinden in verband met de Corona.

Samenwerking tussen trekkingsgebieden en andere investeringen in de stad

Trekkingsgebieden werken steeds meer samen op beleid en uitvoering 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.

Stadsbrede bestedingen

Binnen het Ondernemersfonds Leiden is jaarlijks een budget beschikbaar voor gebiedsoverstijgende bestedingen. Het bestuur van de Stichting Ondernemersfonds Leiden beslist welke aanvragen worden gehonoreerd. Afgelopen jaar hebben we weer een aantal mooie collectieve initiatieven en activiteiten uit dit budget kunnen financieren die de kracht en samenwerking van de stad bevorderen.

Belangenbehartiging

Sinds 2013 is de Stichting Ondernemend Leiden (SOL) operationeel, als voortzetting van de commissie Stadsbreed en het voorzittersoverleg. Het doel van de stichting is het onderling afstemmen van zaken op het gebied van het Leidse vestigingsklimaat en belangenbehartiging op stadsbrede onderwerpen om zo - waar mogelijk en wenselijk - met één stem te spreken. In Ondernemend Leiden hebben het Ondernemersfonds Leiden, OV Leiden Bio Science Park,

CentrumManagement Leiden, Bedrijvig Leiden en Business Platform Schipholweg zitting. BV Leiden en het Hoteloverleg zijn partner van Ondernemend Leiden.

De economie speelt zich steeds meer op bovenlokaal en regionaal niveau af. Via de Koepel Leidse Regio, waarin Ondernemend Leiden zitting heeft, en VNO-NCW - Bedrijfsleven Rijnland worden de belangen van ondernemers op regionaal niveau en provinciaal niveau behartigd.

Uit het fonds Stadsbreed draagt het Ondernemersfonds Leiden jaarlijks bij aan de professionele ondersteuning van Ondernemend Leiden (€ 75.250) en VNO-NCW / Bedrijfsleven Rijnland (€ 5.000).

Bestuur

Het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden bestaat uit vertegenwoordigers van alle trekkingsgerechtigden in de gemeente Leiden. Het bestuur vergaderde in 2020 elf keer.

Samenstelling bestuur per 31 december 2020

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 (bestuurslid namens bedrijventerreinen)

Claudia de Zeeuw (bestuurslid namens Centrum Management Leiden)

Frank Dekkers (bestuurslid namens BV Leiden)

Jan van Zwieten (bestuurslid namens de sportsector)

Frans Schohaus (bestuurslid namens het Hoteloverleg)

Vacature (bestuurslid namens de cultuursector)

Adviseurs

Het bestuur van Ondernemersfonds Leiden wordt bijgestaan door Hilde de Boer (gemeente Leiden).

Adviesraad

Twee maal per jaar informeert het bestuur de Adviesraad over het reilen en zeilen van het fonds. In de voorjaarsvergadering staat de jaarrekening op de agenda en in het najaar de begroting. Naast deze vaste punten kunnen relevante aan de orde zijnde punten worden besproken en ter advisering worden voorgelegd. Vanwege corona heeft er in 2020 geen vergadering plaatsgevonden.

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.

JAARREKENING 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking voorstel bestemming van saldo baten en lasten)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Handelsdebiteuren		25.605	11.970	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		37.884	34.600	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>253.072</u>	<u>150.950</u>	
		316.561	197.520	
Liquide middelen	(2)	2.398.603	1.881.097	
		<u>2.715.164</u>	<u>2.078.617</u>	

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Bestemmingsreserves		156.635		129.883	
Bestemmingsfonds		386.206		-	
Algemene reserve		<u>212.114</u>		<u>107.217</u>	
			754.955		237.100
Voorzieningen	(4)				
Overige voorzieningen			1.626.189		1.751.236
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		25.345		56.480	
Overlopende passiva		<u>308.675</u>		<u>33.801</u>	
			334.020		90.281
			<u><u>2.715.164</u></u>		<u><u>2.078.617</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	<u>Begroting 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Baten (6)			
Subsidiebijdrage	1.420.000	1.420.000	1.205.647
Naverrekening subsidiebijdrage	-	50.781	148.338
Hoteloverleg Toeristenbelasting	750.000	550.000	991.461
Vergoeding secretariële ondersteuning	7.500	5.000	7.500
Bijdragen Leids Stimuleringsfonds	-	355.500	-
	<u>2.177.500</u>	<u>2.381.281</u>	<u>2.352.946</u>
Lasten (7 tm 12)			
Dotaties trekkingsgerechtigden	1.220.000	1.220.000	1.206.489
Algemeen fonds	125.000	94.750	150.904
Vrijval voorziening trekkingsgerechtigden	-	-114.158	-9.168
Betaalde bijdrage vanuit toeristenbelasting	750.000	550.000	991.461
Handelshuis	-	-26.752	-19.911
Leids Stimuleringsfonds	-	69.294	-
Algemene kosten	75.000	70.249	60.689
Financiële baten en lasten	-	43	-454
	<u>2.170.000</u>	<u>1.863.426</u>	<u>2.380.010</u>
Per saldo bate / last	<u>7.500</u>	<u>517.855</u>	<u>-27.064</u>

Voorstel Resultaatbestemming:

Dotatie Leids Stimuleringsfonds uit Resultaatbestemming	286.206	-
Dotatie Bestemmingsreserve Handelshuis	26.752	-
Toevoeging resp. onttrekking Algemene Reserve	<u>204.897</u>	<u>-27.064</u>
	<u>517.855</u>	<u>-27.064</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.

De cijfers voor 2019 zijn geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

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.

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 bestaan de inkomsten uit het hoteloverleg (toeristenbelasting) en overige ontvangen subsidies.

Lasten

De lasten bestaan uit de dotaties aan de voorziening trekkingsrechten, uitgaven op grond van het convenant toeristenbelasting 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 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>25.605</u>	<u>11.970</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>37.884</u>	<u>34.600</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>253.072</u>	<u>150.950</u>
Overlopende activa		
Afrekening subsidies oude jaren	50.781	148.338
Overige vorderingen	2.291	2.612
Terug te vorderen toeristenbelasting	<u>200.000</u>	<u>-</u>
	<u>253.072</u>	<u>150.950</u>

De afrekening subsidies oude jaren bestaat eind 2020 uit de definitieve afrekening over 2018. Eind 2019 bestond het saldo uit de definitieve afrekeningen over 2016 en 2017.

De terug te vorderen toeristenbelasting bestaat per saldo uit de correctie op het uitgekeerde voorschot over 2020 van € 250.000 en een afrekening over 2019 van te betalen € 50.000.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>2.398.603</u>	<u>1.881.097</u>
ABN AMRO Bestuurrekening	1.070.982	328.826
ABN AMRO Bankgarantie Dekkingsrekening	26.200	26.200
ABN AMRO Vermogens Spaarrekening	1.000.321	1.000.000
ABN AMRO Direct Kwartaal Sparen	<u>301.100</u>	<u>526.071</u>
	<u>2.398.603</u>	<u>1.881.097</u>

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

Vanaf 2021 is vanwege de hoogte van de banksaldi rente verschuldigd aan de ABN AMRO Bank.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Gebiedsoverstijgende projecten	17.684	17.684
Handelshuis	138.951	112.199
	<u>156.635</u>	<u>129.883</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<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	112.199	112.199
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	26.752	-
Stand per 31 december	<u>138.951</u>	<u>112.199</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Leids Stimuleringsfonds	<u>386.206</u>	<u>-</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie vanuit Algemene reserve	100.000	-
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	<u>286.206</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>386.206</u>	<u>-</u>

Het Leids Stimuleringsfonds werd gevormd door een bijdrage vanuit de Algemene reserve van € 100.000, een bijdrage vanuit de trekkingsgerechtigden van € 155.500 en ontvangen subsidies van Gemeente Leiden voor € 200.000.

Toezeggingen die reeds per eind 2020 zijn goedgekeurd, zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Indien de bedragen uit het fonds niet voor eind 2022 besteed zijn, wordt het resterende saldo teruggestort aan de inbrengers, naar rato van hun inbreng.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	107.217	134.281
Resultaatbestemming boekjaar	204.897	(27.064)
Bijdrage Leids Stimuleringsfonds 2020	<u>(100.000)</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>212.114</u>	<u>107.217</u>

4. Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Trekkingsrechten deelgebieden	<u>1.626.189</u>	<u>1.751.236</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Trekkingsrechten deelgebieden</i>		
Stand per 1 januari	1.751.236	1.723.452
Dotatie	1.220.000	1.206.489
Onttrekkingen	(1.259.387)	(1.199.225)
Vrijval vanwege ontbreken activiteiten	(114.158)	(9.168)
Overige mutaties	28.498	29.688
Stand per 31 december	<u>1.626.189</u>	<u>1.751.236</u>

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

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>308.675</u>	<u>33.801</u>
Overlopende passiva		
Toezeggingen Leids Stimuleringsfonds	64.301	-
Accountantskosten	10.400	7.000
Te betalen toeristenbelasting	200.000	-
Stichting Ondernemend Leiden	1.718	(1.802)
Bedrijvig Leiden	25.851	23.531
Secretariaatskosten	4.785	3.450
Overige schulden	1.620	1.622
	<u>308.675</u>	<u>33.801</u>

De te betalen toeristenbelasting betreft de correctie op het voorschot 2020 ad € 250.000. Vanwege de Corona uitbraak is de opbrengst toeristenbelasting veel lager dan vooraf werd begroot. Daarnaast wordt over 2019 nog een bedrag van € 50.000 ontvangen in 2021.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

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 2021 bedraagt € 30.589 te vermeerderen met servicekosten.

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 2021 bedraagt € 39.497 te vermeerderen met servicekosten.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

Waar de werkelijke cijfers over 2020 afwijken van de begroting 2020 is per post een toelichting opgenomen.

	2020	2019
	€	€
6. Baten		
Subsidie Gemeente Leiden	1.470.781	1.353.985
Hoteloverleg toeristenbelasting	555.000	998.961
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	355.500	-
	<u>2.381.281</u>	<u>2.352.946</u>
Subsidiebijdrage (meeropbrengst OZB)	1.420.000	1.205.647
Naverrekeningen 2018 resp. 2016/2017	50.781	148.338
	<u>1.470.781</u>	<u>1.353.985</u>
Hoteloverleg Toeristenbelasting	550.000	991.461
Vergoeding secretariële ondersteuning Toeristenbelasting	5.000	7.500
	<u>555.000</u>	<u>998.961</u>
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	355.500	-
	<u>2.381.281</u>	<u>2.352.946</u>

Vanwege de uitbraak van Corona in 2020 en de daarop door de overheid genomen maatregelen, is in 2020 sprake geweest van veel minder toeristen. De bijdrage vanuit de opbrengst toeristenbelasting is hierop aangepast.

Om de Leidse innovaties tijdens en na de Corona-crisis te steunen is in 2020 het Leids Stimuleringsfonds opgezet. Hiervoor is in 2020 externe subsidie verkregen en daarnaast zijn er bijdragen gedaan vanuit de trekkingsgerechtigden. Het fonds is deels ook vanuit de Algemene Reserve gevormd.

7. Dotaties en vrijval trekkingsrechten

Dotaties aan trekkingsgerechtigden	1.220.000	1.206.489
Algemeen Fonds	94.750	150.904
	<u>1.314.750</u>	<u>1.357.393</u>
Vrijval trekkingsrechten ten gunste van gebiedsoverstijgend	(114.158)	(9.168)
	<u>1.200.592</u>	<u>1.348.225</u>

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

Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
8. Toeristenbelasting		
Betaalde toeristenbelasting	<u>550.000</u>	<u>991.461</u>
9. Handelshuis		
Huur onroerende zaak	69.003	66.736
Kosten Handelshuis, telefoon, ICT en overige servicekosten	<u>90.322</u>	<u>103.209</u>
	159.325	169.945
Doorbelaste huur	(95.778)	(97.765)
Doorbelaste kantoor en overige servicekosten	(90.299)	(82.943)
Uitkering waterschade	<u>-</u>	<u>(9.148)</u>
	<u>(26.752)</u>	<u>(19.911)</u>
10. Leids Stimuleringsfonds		
Uitgaven Leids Stimuleringsfonds	<u>69.294</u>	<u>-</u>
Het fonds is nieuw opgezet in 2020. Vooreen toelichting op de uitgaven wordt verwezen naar bijlage 2.		
11. Algemene kosten		
Secretariaatkosten	50.325	44.850
Accountantskosten	11.818	9.125
Website	4.882	2.146
Vergaderkosten adviesraad	-	1.746
Verzekeringen	535	535
Porto en reprotoen	342	399
Boekhoudpakket	1.200	1.176
Bankkosten	504	509
Representatiekosten	271	187
Overige algemene kosten	<u>372</u>	<u>16</u>
	<u>70.249</u>	<u>60.689</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>(43)</u>	<u>454</u>

Leiden, 16 december 2021

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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.



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.

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 gereede 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.

Leiden, 16 december 2021

Van den Broek Accountants B.V.

W. van Duijn AA

BIJLAGE 1 BIJ JAARREKENING 2020 ONDERNEMERSFONDS LEIDEN

Overzicht trekkingsrechten 2020

Gebieden	Beginstand per 1-1-2020	Dotatie 2020	Onttrekkingen: Totaal uitgaven	Onttrekkingen: Bijdrage Leids Stimuleringsfonds	Vrijval	Bijzondere ontvangsten	Eindstand per 31-12-2020
OV De Waard	42.863	14.572	41.879			-	15.556
OV Bedrijventerrein Merenwijk	107.177	17.304	12.707			-	111.774
OV Rooseveltstraat & Trekvliet	39.285	38.831	33.832			8.426	52.710
OV Roomburg / Meerburg	98.909	25.758	17.014			-	107.653
OV Amphora	28.948	5.190	4.919			2.257	31.476
OV Biosciencepark	273.875	433.588	448.626	50.000		-	208.837
OV Boerhaavedistrict	155.809	48.440	23.794	20.500		-	159.955
OV Verbeekstraat/Haagse Schouwweg	123.280	12.242	-		59.427	-	76.095
OV Stevenshof	-2.565	9.442	6.000			15.415	16.292
De Vliet	9.767	3.943	-			-	13.710
BTV Lammenschansdriehoek	110.574	49.095	44.084	25.000		-	90.585
OV Leiden Noord	40.527	29.920	31.607			-	38.840
WV De Luifelbaan	16.573	34.040	28.327			-	22.286
WV Wagnerplein	10.264	10.348	3.402			-	17.210
WV Diamantplein	71.657	9.478	-		34.799	-	46.336
WV De Kopermolen	1.003	12.036	10.500			-	2.539
WV De Stevensbloem	-1.010	9.229	7.980			-	239
OV Professorenwijk	7.148	4.178	1.627			-	9.699
CML	936	288.444	285.458	5.000		-	-1.078
Businessplatform Schipholweg	230.844	82.295	54.876	15.000		2.400	245.663
Onderwijssector	368.211	62.076	37.500	40.000		-	352.787
Sportsector	5.836	10.940	9.757			-	7.019
Burgemeesterswijk	11.321	8.611	-		19.932	-	-
Afrondingen	4		-2				5
Eindtotaal	1.751.236	1.220.000	1.103.887	155.500	114.158	28.498	1.626.189

BIJLAGE 2 OVERZICHT UITGAVEN FONDSEN EN ALGEMENE KOSTEN

	Begroting 2020 €	Realisatie 2020 €	Realisatie 2019 €
7. Algemeen Fonds (pagina 15)			
Bijdrage kosten Bedrijvig Leiden	-	-	5.000
Bedrijvig Leiden tegoed 2017	-	-	12.007
Technolab	-	-	20.000
Stichting Ondernemend Leiden			
Bijdrage Nieuwjaarreceptie	5.250	5.250	5.250
Bijdrage aan Stichting Ondernemend Leiden	20.000	20.000	20.000
Bijdrage Bedrijfsleven Rijnland	5.000	-	5.000
Bijdrage project ondernemersoffensief parkeer- mobiliteit			5.000
Bijdrage Landelijk Platform Ondernemersfondsen	1.000	1.000	500
Bijdragen Gulliver	15.000	15.000	15.000
Leidse innovatieprijs	2.500	-	-
Bijdrage Rembrandtdagen	2.500	2.500	-
Bijdrage project Scheve Huisjes	-	-	3.400
Bijdrage project ZZP Leiden	-	-	2.000
Bijdragen Lobby activiteiten 2019	50.000	50.000	50.000
Bijdragen Stadsbreedt	23.750	-	-
Afscheid Aart / Sjaak (Stichting Guney / Boekje De stad en de ondernemer)	-	1.000	7.747
	<u>125.000</u>	<u>94.750</u>	<u>150.904</u>
10. Leids Stimuleringsfonds			
Hart voor de Zaak, kosten communicatie campagne		4.993	
Team Horizon, 1e toegezegde termijn		25.000	
Leiden Hub, 1e toegezegde termijn		25.000	
Water in de Cloud		14.301	
		<u>69.294</u>	
11. Algemene Kosten			
Secretariaatkosten:			
<i>Ondernemersfonds</i>		35.173	34.006
<i>Handelshuis</i>		11.619	10.844
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>		3.533	
Totaal secretariaatkosten	57.700	50.325	44.850
Vergaderkosten adviesraad	1.500	-	1.746
Vergaderkosten bestuur	1.000	-	-
Accountantskosten	7.000	11.818	9.125
Website	2.000	4.882	2.146
Boekhoudpakket	-	1.200	1.176
Verwerking post, repro, portokosten	1.000	342	399
Bankkosten	350	504	509
Algemene kosten	100	372	16
Bestuurdersaansprakelijkheidverzekering	750	535	535
Representatiekosten	1.000	271	187
Bijdrage Leidse Innovatieprijs	2.600	-	-
	<u>75.000</u>	<u>70.249</u>	<u>60.689</u>