

Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht

te Sliedrecht

Jaarverslaggeving 2024

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT 3

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Algemeen	5
3	Bestuursverslag	7

JAARREKENING 2024 11

4	Balans per 31 december 2024	12
5	Staat van baten en lasten over 2024	14
6	Algemene toelichting	15
7	Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
8	Toelichting op balans	18
9	Toelichting op staat van baten en lasten	21
10	Overige toelichtingen	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht
T.a.v. het bestuur
Kievitlaan 52
3362 NG Sliedrecht

Sliedrecht, 25 maart 2025

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening van 2024 van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht te Sliedrecht samengesteld.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht te Sliedrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht biedt de financiële mogelijkheid voor ondernemers om in georganiseerd verband collectieve zaken te financieren. Het ondernemersfonds wordt gevoed door een opslag op de OZB-belasting voor niet-woningen en is voor ondernemers, door ondernemers. De financiële middelen kunnen bijvoorbeeld besteed worden aan parkmanagement, collectieve beveiliging, promotie van winkelgebieden, signing, maar bijvoorbeeld ook aan het bevorderen van de aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt. Via het Ondernemersplatform worden plannen ingediend.

Binnen het ondernemersfonds neemt het Ondernemersplatform een centrale rol in. Binnen het Platform zijn alle winkelgebieden (3), bedrijventerreinen (inclusief buitengebied en verspreide bedrijvigheid) (7) en maatschappelijke sectoren (inclusief overig non-profit) (5) vertegenwoordigd.

Aanvragen voor investeringen of activiteiten worden door of via de leden van het Ondernemersplatform ingebracht. Binnen het Ondernemersplatform worden alle aanvragen besproken. Als het Platform van mening is dat een aanvraag een collectief doel dient en voldoet aan de overige toetsingscriteria van het fonds, dan wordt de aanvraag voor akkoord aan het bestuur van het ondernemersfonds voorgelegd. Het bestuur geeft akkoord als de aanvraag aan de toetsingscriteria voldoet. Het bestuur ziet toe op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de bestedingen en beheert het budget. Zij legt daar verantwoording over af aan de ondernemers (het Ondernemersplatform), haar Raad van Toezicht en de gemeente.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer A.B. Stuij, voorzitter;
- de heer C.W. van Noordenne, secretaris;
- de heer C.G. Leeuwis, penningmeester.

Ondersteunend aan het bestuur:

- de heer K. Vermeulen, fondsmanager;
- mevrouw R. de Paepe, secretariaat.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

Hoek en Blok
Accountants Belastingadviseurs Juristen B.V.

C.M. Korthof AA

BESTUURSVERSLAG

3 BESTUURSVERSLAG

ORGANISATIE EN BESTUUR

INLEIDING

Zoals in het bestuursverslag over 2023 al werd gesteld is 2024 in feite het eerste volledige jaar geweest waarin het Ondernemersfonds Sliedrecht (OFS) operationeel is geweest. In 2023 werden de organisatorische hoofdlijnen uitgezet en werd de werking daarvan getoetst. Eind 2023 was de voornaamste vraag of de structuur met het Platform Ondernemersfonds Sliedrecht, in een zo belangrijke rol, blijvend zou kunnen functioneren. We schreven al dat de eerste tekenen, gelet op de opgedane ervaringen in 2023, ons positief stemden, het is bijzonder verheugend dat in 2024 eens te meer is gebleken dat het Platform meer dan uitstekend functioneert.

ORGANISATIE

De opzet van de organisatorische structuur blijkt de juiste te zijn. Initiatieven komen gemakkelijk van de grond en ook wordt binnen het Platform een plezierige positief- kritische discussie gevoerd. Kortom, de juiste sfeer om te komen tot beslissingen en tot uitvoering over te gaan. In 2024 werden 4 Platformbijeenkomsten georganiseerd, bij besluiten over gedane aanvragen die niet konden wachten tot een volgende bijeenkomst werd de besluitvorming volledig digitaal afgehandeld, inclusief een digitale stemronde. Zo werd de werkdruk op het Platform enigszins beperkt.

Het bestuur verheugt zich dat, op voordracht van de Raad van Toezicht, het Platform, heeft ingestemd met een financiële vergoeding voor bestuursleden, waarmee de voltalligheid maar zeker ook de continuïteit van het bestuur beter kan worden gegarandeerd.

Enige zorg blijft er over het betrekken van alle gebieden en sectoren. De gebieden en sectoren werden destijds vastgesteld in vervolg op hetgeen was opgenomen in het rapport Blaauwberg. Inmiddels lopen gesprekken met de gemeente en de gemeentelijke belastingen om een beter inzicht te verkrijgen. Verder is een beter inzicht vereist om de mutaties (nieuwbouw of sloop) binnen de vastgestelde gebieden/sectoren in beeld te krijgen.

ACTIVITEITEN

Dit jaar werden diverse onderzoeksprojecten afgerond die op hun beurt leidden tot nieuwe initiatieven van het Platform. De onderzoeken naar verkeersproblematiek zijn door het OFS even "on hold" gezet in afwachting van het gemeentebrede verkeersonderzoek. Er wordt in het onderzoek van de gemeente slechts weinig aandacht gegeven aan de bereikbaarheid van de verschillen industriële gebieden. We gaan er van uit dat het verkeersonderzoek van OFS aanvullend zal zijn op het onderzoek van de gemeente.

In dit jaar is ook gestart met het vooronderzoek om binnen Sliedrecht een gemeentebrede dekking van AED's te realiseren. Hetzelfde geldt voor het plaatsen van camera's op de verschillende industrieterreinen. Zoals het er nu naar uitziet zal plaatsing van de camera's in 2025 worden gerealiseerd.

We deden goede ervaringen op met het centrum- en parkmanagement, om deze reden werd eind 2024 door het Platform besloten om deze activiteit voor 2025 te continueren. Zowel voor het centrum- als het parkmanagement mogen we rekenen op financiële ondersteuning van de gemeente, welke in de Kadernota 2025 van de gemeente Sliedrecht werd vastgelegd.

Er werd gestart met het opruimen van zwerfafval op de industrieterreinen. Samen met ASVZ is in het kader van dagbesteding dit project opgezet met bewoners van de Merwebolder (ASVZ). Met veel enthousiasme en een lach op het gezicht trekken zij er op uit om de terreinen van het zwerfvuil te ontdoen. De bakfiets en de materialen werden beschikbaar gesteld door het OFS. Niet zomaar kreeg dit project de tweede prijs tijdens een bijeenkomst van het LPOF (Landelijk Platform Ondernemersfondsen), er werd bewezen dat maatschappelijke betrokkenheid in het oog springt.

Zo werd ook de scholen Olympiade door het OFS financieel ondersteund. Mede daardoor konden kinderen van de basisscholen weer genieten van een sportdag.

Voor een volledig overzicht van de projecten wordt verwezen naar de in dit bestuursverslag opgenomen activiteitenoverzicht.

OVERLEG MET GEMEENTE

Ieder kwartaal heeft het bestuur van het OFS overleg met de wethouder Economie van de gemeente Sliedrecht. Vanzelfsprekend moet ook dit overleg groeien naar volwassenheid. Dat deze groei ook feitelijk is geworden vindt zijn bewijs in de uitvoeringen van gezamenlijke en gemeenschappelijke doelen, zo is het strooi beleid op de diverse terreinen aangepast en is de verbetering van de staat van het openbare domein op de industrieterreinen een groot gezamenlijk aandachtspunt geworden. De staat van het openbare domein is in Sliedrecht niet geheel in overeenstemming met de ambities die zowel gemeente als OFS hebben. Het in 2024 uitgevoerde onderzoek wees duidelijk aan dat Sliedrecht niet het gewenste niveau haalt. Het grote aantal aandachtspunten en geconstateerde tekortkomingen is niet zomaar op de lossen, dit vergt tijd. Erkent wordt dat het plezierig werken en ondernemen in belangrijke mate wordt bepaald door de staat van het openbare domein. De eerder benoemde financiële ondersteuning aan het ingezette parkmanagement zal hierin ook zeker een inspirerende werking hebben.

HET VERMOGEN VAN DE STICHTING

Het OFS verkeert in een gezonde financiële situatie en kan alle op zich genomen projecten en taken financieren uit de door de gemeente Sliedrecht doorgesluisde OZB-opslag. Tegenvaller is het recente standpunt van de belastingdienst. De Belastingdienst weigert aftrek van voorbelasting in de BTW, dit ondanks het gegeven dat wanneer ondernemers de projecten van het OFS zelf zouden betalen zij in 9 van de 10 gevallen aftrek van voorbelasting in de BTW zouden krijgen. Samen met andere Ondernemersfondsen in de regio is besloten dat het OFS zich niet zal neerleggen bij deze onterechte afwijzing, maar de rechter om een oordeel zullen vragen. Vooralsnog wordt de bedoelde voorheffing in het financieel jaarverslag als oninbaar opgenomen.

Het deel van het stichtingsvermogen waarover zonder belemmeringen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht, wordt aangeduid als bestemmingsreserve projecten (vrij besteedbaar vermogen). Het deel van het stichtingsvermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, wordt per balansdatum apart vermeld en gespecificeerd. Zo is per balansdatum een Vereffeningreserve opgenomen. Deze reserve is bedoeld voor de definitieve afrekening van de bevoorschotting van de gemeente.

De winst over het boekjaar is volledig bestemd naar de Continuïteitsreserve. Het Ondernemersfonds is voor een periode van 4 jaren (tot en met 2026) opgericht. In het vierde jaar moet een evaluatie van het Ondernemersfonds plaatsvinden. Deze evaluatie moet voor 1 oktober 2026 worden overhandigd aan de gemeente. In het laatste kwartaal van 2026 zal, afhankelijk van de evaluatie, door de gemeenteraad worden besloten of het Ondernemersfonds zal worden voortgezet. Mocht de gemeenteraad besluiten om het Ondernemersfonds niet voort te zetten is het noodzakelijk dat er na de beëindigingsdatum financiële middelen voor handen zijn om de nog lopende activiteiten/verplichtingen af te wikkelen. De op dat moment opgebouwde Continuïteitsreserve moet hierin voorzien.

ACTIVITEITEN OVERZICHT

31-12-2024

Financieel overzicht per aanvraag

Goedgekeurde aanvragen		Aanvraag	Besteding	Besteding	Nog te	Subsidie
Nummer	Omschrijving	2023	2023	2024	besteden	Provincie
Via VSO	Kansen- en verbeteronderzoek	52.425,00	52.425,00		0,00	40.098,00
2023-01	Business ontmoet Zorg	5.000,00	5.000,00		0,00	
2023-02	Haalbaarheidsonderzoek camerabeveiliging Kerkerak	6.895,00	405,00	6.435,00	55,00	6.248,00
2023-03	Intocht Sinterklaas (Kerkbuurt/Winklerplein)	3.000,00	3.000,00		0,00	
2023-04	Sfeerverlichting Kerkbuurt	5.850,00		5.500,00	0,00	
2023-04	Sfeerverlichting Winklerplein	8.400,00		5.600,00	0,00	
2023-05	Bijdrage WOW-keet	40.000,00		40.000,00	0,00	
2023-06	Living statues (Kerkbuurt/Winklerplein)	7.500,00	7.500,00		0,00	
2023-07	Haalbaarheidsonderzoek verkeer/bereikbaarheid Baanhoek	8.100,00	720,00	855,00	6.525,00	7.351,00
2023-08	Haalbaarheidsonderzoek verkeer/bereikbaarheid Molendijk	8.100,00	675,00	945,00	6.480,00	7.351,00
2023-09	Haalbaarheidsonderzoek verkeer/bereikbaarheid Rivierdijk	8.100,00	765,00	765,00	6.570,00	7.351,00
2023-10	Haalbaarheidsonderzoek verkeer/bereikbaarheid/cameratoezicht Nijverwaard	18.990,00	540,00	6.930,00	11.520,00	13.989,00
2023-11	Haalbaarheidsonderzoek verkeer/bereikbaarheid/cameratoezicht Stationspark	18.540,00	360,00	5.580,00	12.600,00	12.628,00
2023-12	Pilot Parkmanagement Nijverwaard	18.360,00	2.118,48	18.360,16	0,00	
2023-13	Pilot Parkmanagement Stationspark	12.240,00	1.412,34	12.240,28	0,00	
2023-14	Toestandsmeting (bedrijventerreinen/Winklerplein)	7.895,00		9.145,00	0,00	
2023-14a	Meerwerk toestandsmeting (bedrijventerreinen/Winklerplein)	2.410,00			0,00	
2023-15	Pilot Parkmanagement Noordoost Kwadrant	16.320,00		16.320,20	0,00	
2023-16	Haalbaarheidsonderzoek verkeer/bereikbaarheid/cameratoezicht NO Kwadrant	17.820,00	810,00	7.110,00	9.900,00	13.281,00
	TOTAAL 2023	265.945,00				
2024-01	KB/WP - Aankleding hanging baskets	8.040,00		6.343,15	0,00	
2024-02	KB/WP - Inzet centrummanagement	12.000,00		12.000,00	0,00	
2024-03	Kerkerak - Verduurzaming terrein en omliggende terreinen	35.200,00		0,00	35.200,00	
2024-04	Onderwijs - Olympiade 2024 basisscholen Sliedrecht	10.000,00		10.000,00	0,00	
2024-05	Collectief - Inventarisatie en advies AED dekking	4.060,00		4.975,00	0,00	
2024-06	Collectief - AVG compliance cameratoezicht bedrijventerreinen	6.910,00		6.910,00	0,00	
2024-07	KB/WP - Evenement Levende Standbeelden	4.500,00		4.500,00	0,00	
2024-08	Woonboulevard - Uitbreiding pilot parkmanagement	1.657,50		1.657,50	0,00	
2024-09	Collectief - Budget t.b.v park- en centrummanagement	77.980,00			77.980,00	
2024-10	WP - Vervanging banniers reclamezuil	2.086,00			2.086,00	
2024-11	Kerkerak - Camerabewaking	18.300,00			18.300,00	
2024-12	KB/WP - Sfeerverlichting_service en veiligheid	7.000,00				
2024-13	Stationspark - Camerabewaking	48.708,00			48.708,00	
2024-14	Nijverwaard/Woonboulevard - Camerabewaking	151.320,00			151.320,00	
2024-15	Collectief - Opruimen zwerfvuil ASVZ	1.500,00		813,91	686,09	
2024-16	Collectief - Archiefvernietiging	811,16			811,16	
	TOTAAL 2024	390.072,66				
	TOTAAL	656.017,66	75.730,82	182.985,20	388.741,25	46.346,00
						61.951,00

In blauw de ontvangen subsidies van de provincie in 2023, in rood de ontvangen subsidies in 2024.

KOMEND VERSLAGJAAR

Het bestuur verwacht dat in het komend verslagjaar de betrokkenheid bij het OFS zich verder zal vergroten. Verder hopen we dat het resultaat van het overleg met de gemeentelijke belastingdienst ons verder zal helpen om daar, waar de betrokkenheid nog achterloopt gericht aan het werk te kunnen. Dit zeker ook in het belang van onze verantwoording.

Samenvatting begroting over 2025

Exploitatiebaten		550.000
Af:		
Besteding aan doelstellingen	450.000	
Kosten beheer en administratie	77.000	
		<u>527.000</u>
Exploitatieresultaat		23.000
Bij:		
Financiële baten en lasten		<u>4.500</u>
Resultaat		<u>27.500</u>

Sliedrecht, 25 maart 2025

Naam

Handtekening

A.B. Stuij, in hoedanigheid van bestuurder

C.G. Leeuwis, in hoedanigheid van bestuurder

C.W. van Noordenne, in hoedanigheid van bestuurder

JAARREKENING 2024

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		2024	2022/2023
	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
VORDERINGEN			
Belastingvorderingen	1	1	
Overlopende activa	7.838	2.750	
		7.839	2.751
Liquide middelen		651.569	386.096
Totaal		659.408	388.847

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		2024		2022/2023
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	32.992		13.707	
Bestemmingsreserve kosten beheer en administratie	948		807	
Bestemmingsreserve projecten	593.630		325.615	
Vereveningsreserve gemeentelijke subsidie	15.000		30.000	
		642.570		370.129
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	303		13.701	
Overlopende passiva	16.535		5.017	
		16.838		18.718
Totaal		<u>659.408</u>		<u>388.847</u>

5 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2022/2023
	€	€	€
Subsidiebaten	550.000	561.951	531.346
Som der exploitatiebaten	550.000	561.951	531.346
Besteed aan doelstelling	450.000	425.141	432.153
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
Kosten beheer en administratie	76.000	80.778	59.036
Andere kosten	-	41.664	26.293
Som der exploitatielasten	526.000	547.583	517.482
Exploitatieresultaat	24.000	14.368	13.864
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.000	5.193	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-274	-157
Resultaat	26.000	19.287	13.707
<i>Resultaatbestemming</i>			
Continuïteitsreserve	12.000	19.285	13.707
Bestemmingsreserve kosten beheer en administratie	-	141	807
Bestemmingsreserve projecten	-	451.000	401.346
Vereveningsreserve gemeentelijke subsidie	15.000	-15.000	30.000
Bestemd resultaat	27.000	19.287	13.707

6 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht, statutair gevestigd op de Kievitlaan 52, 3362 NG te Sliedrecht en bekend onder dossiernummer 88533638 bij de Kamer van Koophandel, bestaan voornamelijk uit: Het ontvangen van subsidies waarmee projecten en activiteiten ten behoeve van het collectieve belang worden gefinancierd.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Sliedrecht.

7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene gronddslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene gronddslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene gronddslagen bepaling resultaat

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

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht is ingedeeld in reserves.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte, grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouw van activiteiten. De stichting heeft hiervoor een risicoanalyse verricht en treft maatregelen om risico's te beheersen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

Bestemmingsreserves

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht kan een deel van de reserves afzonderen voor een speciaal doel. De bestemmingsreserves worden benoemd in de toelichting.

Vereveningsreserve

Het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Sliedrecht kan een deel van de reserves afzonderen voor een speciaal doel. De vereveningsreserve wordt benoemd in de toelichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Fondsinkomsten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

8 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

BELASTINGVORDERINGEN

Omzetbelasting

	2024 €	2022/2023 €
Omzetbelastingvordering 2024	41.664	-
Omzetbelastingvordering 2023	26.294	26.294
Voorziening	-67.957	-26.293
	1	1

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten website en communicatieplatform	2.645	2.750
Nog te ontvangen rente	5.193	-
	7.838	2.750

Totaal

7.839	2.751
-------	-------

Toelichting

De belastingvordering is uit voorzichtigheid volledig voorzien. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening speelt een beroepsprocedure met de Belastingdienst, waarvan de uitkomst nog onzeker is.

LIQUIDE MIDDELEN

Banktegoeden

Rabobank rekening-courant	51.569	386.096
Rabobank Spaarrekening	350.000	-
Rabobank Tijdslot Sparen	250.000	-

Totaal

651.569	386.096
---------	---------

EIGEN VERMOGEN

	2024 €	2022/2023 €
Continuïteitsreserve	32.992	13.707
Bestemmingsreserve kosten beheer en administratie	948	807
Bestemmingsreserve projecten	593.630	325.615
Vereveningsreserve gemeentelijke subsidie	15.000	30.000

Totaal

642.570	370.129
---------	---------

<i>Continuïteitsreserve</i>	2024
	€
Stand 1 januari	13.707
Toevoeging	19.285
	32.992
Stand 31 december	32.992

<i>Bestemmingsreserve kosten beheer en administratie</i>	2024
	€
Stand 1 januari	807
Onttrekkingen via baten en lasten	-75.859
Toevoegingen via baten en lasten	76.000
	948
Stand 31 december	948

<i>Bestemmingsreserve projecten</i>	2024
	€
Stand 1 januari	325.615
Mutatie vereveningsreserve	30.000
Toevoegingen afrekening gemeentelijke subsidie voorgaand jaar	11.000
Toevoegingen via baten en lasten	410.000
	776.615
Rechtstreekse onttrekkingen	-182.985
Stand 31 december	593.630

Aanvragen voor investeringen of activiteiten worden door of via de leden van het Ondernemersplatform ingebracht. Binnen het Ondernemersplatform worden alle aanvragen besproken. Als het Platform van mening is dat een aanvraag een collectief doel dient en voldoet aan de overige toetsingscriteria van het fonds, dan wordt de aanvraag voor akkoord aan het bestuur van het ondernemersfonds voorgelegd.

<i>Vereveningsreserve gemeentelijke subsidie</i>	2024
	€
Stand 1 januari	30.000
Onttrekkingen / vrijval naar bestemmingsreserve projecten	-30.000
Toevoegingen via baten en lasten	15.000
	15.000
Stand 31 december	15.000

De vereveningsreserve is gevormd voor de financiële afwikkeling/te verwachten afrekening van de gemeentelijke subsidie. De vorming van de vereveningsreserve is in het Convenant ondernemersfonds Sliedrecht onder artikel 1 lid 6 overeengekomen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	2024	2022/2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	303	13.701
Overlopende passiva		
Accountantsdiensten	4.000	5.000
Bankkosten	35	17
Bezoldiging bestuur	12.500	-
	16.535	5.017
Totaal	16.838	18.718

9 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2024	2022/2023
	€	€
Subsidiebaten		
Gemeente Sliedrecht	500.000	485.000
Provincie Zuid-Holland	61.951	46.346
	561.951	531.346
Som der exploitatiebaten	561.951	531.346
Besteed aan doelstelling		
Dotatie bestemmingsreserve kosten beheer en administratie	76.000	60.000
Onttrekking bestemmingsreserve kosten beheer en administratie	-75.859	-59.193
Dotatie bestemmingsreserve projecten	410.000	401.346
Dotatie vereveningsreserve projecten	15.000	30.000
	425.141	432.153
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	136.810	99.193

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2022/2023
	€	€
Kosten beheer en administratie		
Fondsmanagement en secretariaat	58.697	38.393
Kosten website en communicatieplatform	8.201	7.894
Kantoorkosten	933	3.350
Accountantsdiensten	4.666	5.000
Advieskosten	7.100	4.399
Vergaderkosten	1.181	-
	80.778	59.036
Andere kosten		
Niet verrekenbare omzetbelasting boekjaar	41.664	26.293
Totaal	122.442	85.329

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2022/2023
	€	€
Rentebaten banken		
Rabobank Spaarrekening	5.193	-
Rentelasten banken		
Bankrente en -kosten	-274	-157
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>4.919</u>	<u>-157</u>

10 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

RESULTAATBESTEMMING

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2024 ten bedrage van € 19.287 geheel toe te voegen aan de continuïteitsreserve.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Bezoldiging

	<u>2024</u>	<u>2022/2023</u>
	€	€
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	12.500	-

ONDERTEKENING

Sliedrecht, 25 maart 2025

Naam

Handtekening

A.B. Stuij, in hoedanigheid van bestuurder

C.G. Leeuwis, in hoedanigheid van bestuurder

C.W. van Noordenne, in hoedanigheid van bestuurder

P.J.T.T.M. van Bakel, in hoedanigheid van Raad van Toezicht

G.M. van Dijk, in hoedanigheid van Raad van Toezicht

N.P. Papaïoannou, in hoedanigheid van Raad van Toezicht