

## **RAPPORT**

aan  
Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten, Gemeente Rijssen-  
Holten  
inzake de jaarrekening 2016

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

### **JAARREKENING 2016**

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	10

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten  
Pelmolenpad 17  
7461 PT Rijssen

Holten, 28 september 2017

Behandeld door: M.H. Leferink  
Rapportnr.: 2016/10173A

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 23.844 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van -, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten te Gemeente Rijssen-Holten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Rijssen-Holten. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Algemeen**

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten bestaan uit het bundelen van de collectieve ambities van de ondernemers in de centrumgebieden van de gemeente Rijssen-Holten in een jaarprogramma en het financieren van de kosten van dit programma.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

LEFERINK  
Belastingadvies Accountancy Financiële Planning

Mr. M.H. Leferink MFP

## **JAARREKENING 2016**

Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten  
Rijssen

Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten te Gemeente Rijssen-Holten

---

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(1)	-		1.757	
Liquide middelen	(2)	23.844		11.552	
		<u>23.844</u>	23.844	<u>11.552</u>	13.309
				<u>23.844</u>	<u>13.309</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(3)				
Bestemmingsreserve HABI		2.331		5.527	
Bestemmingsreserve HHV		<u>17.550</u>		<u>7.782</u>	
			19.881		13.309
<b>Kortlopende schulden</b>	(4)		3.963		-
			<u><u>23.844</u></u>		<u><u>13.309</u></u>



## Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten te Gemeente Rijssen-Holten

---

### 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(5)				
Ontvangsten Rijssen-Holten			99.280		94.757
<b>Lasten</b>					
Aandeel Rijssen	(6)	65.574		64.459	
Aandeel Holten	(7)	33.706		30.298	
			99.280		94.757
<b>Resultaat</b>			-		-

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

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**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **Algemeen**

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

**ACTIVA**

**1. Vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Nog te ontvangen bedragen gemeente	-	1.757
------------------------------------	---	-------

**2. Liquide middelen**

Rabobank NL12RABO0188201858	23.844	11.552
-----------------------------	--------	--------

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

Bestemmingsreserve HABI	2.331	5.527
Bestemmingsreserve HHV	17.550	7.782
	<u>19.881</u>	<u>13.309</u>

2016

2015

€

€

*Bestemmingsreserve HABI*

Stand per 1 januari	5.527	11.236
Saldo mutaties	-3.196	-5.709
Stand per 31 december	<u>2.331</u>	<u>5.527</u>

*Bestemmingsreserve HHV*

Stand per 1 januari	7.782	3.181
Saldo mutaties	9.768	4.601
Stand per 31 december	<u>17.550</u>	<u>7.782</u>

**4. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen bedragen gemeente	3.963	-
	<u><u>3.963</u></u>	<u><u>-</u></u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016	2015
	€	€
<b>5. Baten</b>		
Ontvangsten Rijssen	65.574	64.459
Ontvangsten Holten	33.706	30.298
	<u>99.280</u>	<u>94.757</u>
<u>Ontvangsten Rijssen</u>		
Ontvangst gemeente boekjaar (2016: 66,21%)	70.631	72.979
Verrekening afrekening gemeente 2015	-5.057	-
Verrekening afrekening gemeente 2014	-	-8.520
	<u>65.574</u>	<u>64.459</u>
<u>Ontvangsten Holten</u>		
Ontvangst gemeente boekjaar (2016: 33,79%)	36.046	33.778
Verrekening afrekening gemeente 2015	-2.340	-
Verrekening afrekening gemeente 2014	-	-3.480
	<u>33.706</u>	<u>30.298</u>
	<u>99.280</u>	<u>94.757</u>
<b>6. Aandeel Rijssen</b>		
Activiteiten HABI	64.000	70.000
Toevoeging bestemmingsreserve HABI	1.861	2.811
Bijdrage De Hoge Wal	4.500	-
Bijdrage algemene kosten	270	168
	<u>70.631</u>	<u>72.979</u>
Verrekening afrekening gemeente 2015	-5.057	-
Verrekening afrekening gemeente 2014	-	-8.520
	<u>65.574</u>	<u>64.459</u>

## Stichting Ondernemersfonds Rijssen-Holten te Gemeente Rijssen-Holten

	2016	2015
	€	€
<b>7. Aandeel Holten</b>		
Activiteiten HHV	20.000	20.000
Toevoeging bestemmingsreserve HHV	12.108	8.081
Bijdrage Avond4daagse	2.420	2.420
Bijdrage Diepe Hel Holterbergloop	700	500
Bijdrage Modespektakel	680	-
Bijdrage Midzomermiddag/festival	-	1.200
Bijdrage Oogstfeest	-	1.000
Bijdrage Uutmarkt	-	500
Bijdrage algemene kosten	138	77
	<hr/>	<hr/>
	36.046	33.778
Verrekening afrekening gemeente 2015	-2.340	-
Verrekening afrekening gemeente 2014	-	-3.480
	<hr/>	<hr/>
	33.706	30.298
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Rijssen, 28 september 2017

G.J.W. Meenks (secretaris)

M.H. Leferink (penningmeester)

.....