

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	13
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
3.4 Toelichting op de balans	16
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
Bijlagen	
1. Specificatie beschikbare trekkingsrechten	24

1. Accountantsrapport

Stichting Ondernemersfonds Delft
Buitenwatersloot 325
2614GS Delft

Ons kenmerk: 903100/2023
Pijnacker, 6 maart 2024

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Ondernemersfonds Delft te Delft gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

1.2 Algemeen

Oprichting vennootschap

Stichting Ondernemersfonds Delft is opgericht op 14 december 2010 en statutair gevestigd te Delft.

Activiteiten

Het doel van de stichting is ondernemers in Delft de kans te bieden om samen gebiedsgerichte, sectorgerichte of stadsbrede collectieve initiatieven op te zetten om het ondernemersklimaat in Delft te ondersteunen/verbeteren. Op die manier geeft het fonds een flinke impuls aan de samenwerking tussen het bedrijfsleven, instellingen en de overheid, én aan de economische ontwikkeling van de stad Delft.

1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Activa				
Vorderingen	126	10,8	113	10,4
Liquide middelen	1.041	89,2	972	89,6
	<u>1.167</u>	<u>100,0</u>	<u>1.085</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>1.167</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.085</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen	41	3,5	21	1,9
Kortlopende schulden	1.126	96,5	1.064	98,1
	<u>1.167</u>	<u>100,0</u>	<u>1.085</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>1.167</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.085</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

In 2023 hebben de Delftse ondernemers aanvragen bij het Ondernemersfonds (OFD) ingediend voor ondersteuning van verschillende initiatieven. Het gaat om projecten die er in uiteenlopende vorm aan bijdragen de stad mooier, gezelliger en veiliger te maken. Het is goed om te zien hoe gevarieerd de aanvragen inhoudelijk zijn. Het betreft onder meer initiatieven op het gebied van sfeer, bereikbaarheid, veiligheid, duurzaamheid en evenementen, maar ook projecten met een netwerk- of een maatschappelijk karakter. Het bestuur stemde in met de aanvragen die voldeden aan de doelstellingen van het Ondernemersfonds Delft: het stimuleren van het Delftse ondernemersklimaat. Na het vertrek van Tomas Groothuis (januari) en Joost van Hameren (juli en beide adviseur economie gemeente Delft) mist het bestuur iemand die namens de gemeente meedenkt en doet. Goed dat in 2024 Benno Harmelink namens de gemeente aanwezig is bij de bestuursvergaderingen.

Financiën

Er wordt altijd 10% van de beschikbare trekkingsrechten van het betreffende jaar in reserve gehouden door de Gemeente. Deze 10% wordt na afloop van het boekjaar en na ontvangst van de jaarrekening door de Gemeente uitgekeerd aan het Ondernemersfonds. Vervolgens wordt dit bedrag naar rato uitgekeerd aan de gebieden. Het bestuur heeft besloten om de extra opgebrachte prestatiesubsidie in te zetten voor gebieden die daadwerkelijk minder te besteden hebben en voor gebieden die vanwege het volume meer kunnen gebruiken. De gebieden hebben daarmee mooie projecten ondersteund zoals Innovatie District Delft (Schieoever), Delft Verlicht (Binnenstad) en het laten maken van een actieprogramma (Vrijenban Wippolder).

Adviesraad

Op 11 januari 2023 heeft de jaarlijkse vergadering van de Adviesraad plaatsgevonden. Het doel van de Adviesraad is om op evaluatieve wijze met elkaar te praten over de gang van zaken binnen het fonds. Wat doen we goed als fonds maar wat kan er beter of anders? Het vierjaarlijkse evaluatierapport was in december 2022 gereed en Stefan van Aarle (adviesbureau Stadskracht) heeft een toelichting gegeven op het rapport. Met de aanbevelingen kan het OFD verder bouwen aan een stabiel en krachtig Ondernemersfonds.

Communicatie

Er is ook in 2023 via een aantal kanalen gecommuniceerd met de ondernemers (en andere geïnteresseerden) in de stad. De cartoon met gerealiseerde projecten in 2022 is geplaatst (hele pagina) in de krant Delft op Zondag en in het zakelijk magazine Delft Business. Op de website van het Ondernemersfonds Delft worden updates geplaatst over projecten, bijeenkomsten en ander nieuws. De updates worden voornamelijk gedeeld via X en LinkedIn. Er is een ondernemersDelft app ontwikkeld die ondernemers gratis kunnen downloaden. Deze app is het logische vervolg op het gebruik van Chainels als informatie- en communicatieplatform voor Delftse ondernemers. In samenwerking met de gemeente en het RBG is het mogelijk om via een externe partij (Addcomm) een brief te sturen naar alle geregistreerde ondernemingen in Delft. Doel is om zoveel mogelijk Delftse ondernemers te betrekken bij de (gebieds)fondsen. De brief is in de maak met informatie over het fonds en met een QR code voor het downloaden van de ondernemersDelft app.

Delft Verbindt

Het Ondernemersfonds was in 2015 één van de initiatiefnemers van het samenwerkingsverband Delft Verbindt. Andere partners in dit verband zijn de Rabobank, MKB Delft, VNO-NCW Delft, Werkse!, KHN Delft en SCMD. Er zijn in 2023 twee netwerk evenementen georganiseerd voor alle ondernemers. In mei was er een barbecue bij ROC Mondriaan. Ondanks de kou en regen een goed

bezocht evenement met Marianne Zwagerman als gastspreker. In oktober is De kracht van Delft Verbindt georganiseerd in het Arsenaal met als gast Dai Carter. Beide evenementen werden door de programmering en ruime aanwezige bezoekers geslaagde netwerkevents.

Het bestuur vergadert periodiek. Er vindt in beperkte mate besluitvorming buiten bestuur plaats. De bestuurssamenstelling van het Ondernemersfonds is in 2023 ongewijzigd. Het bestuur functioneert goed met vijf bestuursleden. De samenstelling van het bestuur was ultimo 2023 als volgt:

- Dingeman Leijdens (voorzitter)
- Jacqueline Steeneveld (penningmeester)
- Arjan Steendam (secretaris)
- Corné van Kapel
- René Zwaard

Het bestuur wordt ondersteund door fondsmanager Marja Keizer.

De belangrijkste issues in het bestuur waren in het verslagjaar, naast de beoordeling van nieuwe aanvragen:

- Voortgang goedgekeurde aanvragen
- Het vergoeden van de stroomkosten voor de sfeerverlichting
- Verdere omslag van taken en trekkingsrechten van gebiedsgericht naar Stadsbreed
- Meer zichtbaarheid van het fonds

Activiteiten in de werkgebieden

Het Ondernemersfonds heeft ook in 2023 aantoonbaar bijgedragen aan de economie en de dynamiek in de stad. Onderstaand volgt een beknopt overzicht van de aanvragen die de werkgebieden in 2023 hebben gedaan.

DSM

Activiteiten:

- 150 jaar geschiedenis in beeld
- Gist en Geluk
- Bachkoor Holland-Matthäus Passion
- Lustrum Koninklijke Harmoniekapel
- Publieksactiviteiten Antoni van Leeuwenhoekjaar
- Van Marken Dag
- Chamber Music festival

Delft West

Activiteiten:

- Onderhoud Sfeerverlichting in straten en bomen
- Camera bewaking
- AED op 4 locaties
- Jaarplan activiteiten Foreestweg

Binnenstad

Activiteiten:

- Onderhoud sfeerverlichting
- Keramiekbeurs
- Jazzfestival
- Open monumentendag
- Delft Verlicht

Vrijenban Wippolder

Activiteiten:

- Onderhoud boomsfeerverlichting
- Actieprogramma
- Lichtpuntjes (Kerst)
- Multibike

Delftse Hout

Activiteiten:

- Nieuw actieprogramma
- Afronding en restauratie kunstwerk tunnel Tweemolentjeskade
- Lente Fair

Buitenhof & Tanthof (B&T Delft)

Activiteiten:

- Winter/zomer onderhoud plantenbakken
- BuitenhofBruistkrant
- Bewegwijzering
- boomverlichting
- Unboxing Buitenhof 1e editie
- Fitnessbaan
- Realisatie multifunctionele buitenruimte
- Kerstbomen in Buitenhof
- Kerstroute in Tanthof

Voorhof

Activiteiten:

- Onderhoud sfeerverlichting
- Ondernemersbijeenkoms met theaterprogramma
- actieprogramma
- Voorhof wijkkrant

Schieoever

Activiteiten:

- Schieoever Schoon, duurzaam en veilig
- Schieoever ontmoet
- Schieoever ontwikkelt
- Innovatie District Delft

Delft Technology Park (SGDTP)

Activiteiten:

- Maker Fair
- Digital Operations
- Highlight Delft
- Fringe festival
- Global Entrepreneurship week
- Inventarisatie schone logistieke behoefte
- Delft MAAKT ruimt
- Ondernemerschap aan de Schie
- First Lego League
- Start-up Flight

Stadsbreed

Activiteiten:

- Delft voor de Helft
- Hanging baskets en flower towers
- OndernemersDelft app
- Aansprakelijkheidsverzekeringen voor alle gebieden
- Financiële ondersteuning bij ontwikkelingsplannen Delft
- Westerpap
- Cyber event Delft
- Intocht Sint
- Netwerkevents van Delft Verbindt
- Antoni van Leeuwenhoekjaar
- Delftse Beursvloer
- On Stage

Begroting Ondernemersfonds Delft 2024

	2024	
	€	€
Bijdrage OZB		1.150.000
Trekkingsrechten gebieden	727.500	
Trekkingsrechten stadsbreed	240.000	
Voorwaardelijke trekkingsrechten (10%)	107.500	
Overhead	75.000	
Totaal uitgaven		<u>1.150.000</u>
Resultaat		0

Delft, 6 maart 2024

D.N. Leijdens
voorzitter

A. Steendam

C. van Kapel

J.G. Steeneveld
penningmeester

C.R. Zwaard

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	2.526		3.862	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	123.146		109.200	
			125.672		113.062
<i>Liquide middelen</i>	3		1.040.798		971.503
			1.166.470		1.084.565

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen			
Vrije reserve	4	41.253	21.453
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	5	1.125.217	1.063.112
		<u>1.166.470</u>	<u>1.084.565</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€	€
Aandeel onroerende zaakbelasting	6	1.110.542	1.100.000	1.143.496
Af: Dotaties trekkingsrechten	7	<u>1.035.542-</u>	<u>1.025.000-</u>	<u>1.068.496-</u>
Baten na dotatie aan trekkingsrechten		75.000	75.000	75.000
Algemene kosten	8	<u>62.069</u>	<u>75.000</u>	<u>66.788</u>
Lasten		<u>62.069</u>	<u>75.000</u>	<u>66.788</u>
Bedrijfsresultaat		12.931	-	8.212
Financieel resultaat	9	<u>6.869</u>	<u>-</u>	<u>1.323-</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>19.800</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.889</u></u>

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ondernemersfonds Delft is feitelijk en statutair gevestigd op Buitenwatersloot 325, 2614GS te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51457822.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Delft bestaan voornamelijk uit:
Het fungeren als contractpartner voor de gemeente Delft in verband met de bekostiging van collectieve belangenbehartiging van de ondernemers in de gemeente Delft.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ondernemersfonds Delft zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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

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.

Eigen vermogen

Hieronder is het vrij besteedbaar vermogen van de stichting opgenomen met inachtneming van artikel 3 van de statuten van de stichting. Volgens dit artikel zullen eventuele overschotten slechts aangewend worden ter realisering van de doelstelling van de stichting, zodat het bestuur niet bevoegd is tot het doen van overige jaarlijkse uitkeringen uit het vermogen van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

De stichting ontvangt in de vorm van een subsidie het overeengekomen aandeel in de onroerende zaakbelasting van niet-woningen van de gemeente Delft. Deze bijdrage is onder de baten opgenomen.

De trekkingsrechten betreft het gedeelte van het aandeel van Stichting Ondernemersfonds Delft in de onroerende zaakbelasting van niet-woningen in Delft dat ter beschikking wordt gesteld aan de onderscheiden gebieden in Delft.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

3.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.526	3.862
	<u>2.526</u>	<u>3.862</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te verwachten afrekening subsidie	110.000	100.000
Nog te ontvangen rente	7.146	-
Voorschotten omzetbelasting verenigingen	6.000	9.200
	<u>123.146</u>	<u>109.200</u>

Op grond van het convenant wordt door de Gemeente Delft een prestatiesubsidie verleend. De hoogte van het subsidiebedrag is gebaseerd op een prognose van de WOZ opbrengst. In het boekjaar wordt door middel van bevoorschotting 90% van de door de gemeente Delft voorlopig bepaalde prestatiesubsidie uitbetaald. De in de jaarrekening opgenomen post 'te verwachten afrekening subsidie' bedraagt derhalve 10% van de voorlopige bepaalde prestatiesubsidie.

In 2024 wordt door de Gemeente Delft het definitieve subsidiebedrag van 2023 vastgesteld. Aangezien de prestatiesubsidie is gebaseerd op een prognose van de WOZ opbrengst kan een verschil ontstaan tussen de per balansdatum opgenomen post 'nog te verwachten afrekening subsidie' en de daadwerkelijke afrekening in 2024 door Gemeente Delft. Als gevolg hiervan is een bedrag van € 102.500 (2022: € 92.500) aan beschikbare trekkingsrechten nog niet nader verdeeld onder de gebieden. De verdeling van dit aanvullende bedrag zal in 2024 plaatsvinden, waarbij rekening wordt gehouden met de definitieve subsidietoekenning.

3 Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	342.450	272.878
Rabobank bedrijfsspaarrekening	698.348	698.625
	<u>1.040.798</u>	<u>971.503</u>

Eigen vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
4 Vrije reserve		
Vrije reserve		
Stand per 1 januari	21.453	14.564
Resultaatverdeling	19.800	6.889
	<u>41.253</u>	<u>21.453</u>
Stand per 31 december	<u><u>41.253</u></u>	<u><u>21.453</u></u>

De vrije reserve staat ter beschikking van het bestuur met inachtneming van artikel 3 van de statuten van de stichting.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Beschikbare trekkingsrechten *	583.848	618.098
Nog te betalen trekkingsrechten *	531.106	435.602
Reservering accountantskosten	6.075	5.000
Nog te betalen secretariaatkosten	4.188	4.105
Nog te betalen rente bank	-	307
	<u>1.125.217</u>	<u>1.063.112</u>
	<u><u>1.125.217</u></u>	<u><u>1.063.112</u></u>

* Voor een specificatie van de voor gebieden beschikbare trekkingsrechten en toegekende aanvragen, welke nog niet zijn uitbetaald verwijzen wij naar bijlage I van de jaarrekening.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
6 Baten		
Aandeel onroerende zaakbelasting	1.100.000	1.000.000
Aanpassing aandeel onroerende zaakbelasting voorgaand boekjaar	10.542	143.496
	<u>1.110.542</u>	<u>1.143.496</u>
7 Trekkingsrechten		
Dotatie trekkingsrechten	<u>1.035.542</u>	<u>1.068.496</u>
Dotatie trekkingsrechten		
Toekenning trekkingsrechten verenigingen	795.000	725.000
Dotatie trekkingsrechten voor gebiedsoverstijgende en stadsbrede bestedingen	230.000	200.000
	<u>1.025.000</u>	<u>925.000</u>
Correctie n.a.v. afrekening subsidie voorgaand boekjaar	10.542	143.496
Totaal	<u>1.035.542</u>	<u>1.068.496</u>
8 Algemene kosten		
Secretariaat	50.243	49.337
Accountantskosten	7.883	5.722
Bestuurskosten	2.035	3.467
Promotiekosten	1.625	1.871
Website	231	175
Bankkosten	329	345
Evaluatiekosten fonds	-	5.871
	<u>62.346</u>	<u>66.788</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

9 Financieel resultaat

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.146	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-1.323
	<u>7.146</u>	<u>-1.323</u>
	<u><u>7.146</u></u>	<u><u>-1.323</u></u>

Delft, 6 maart 2024

Stichting Ondernemersfonds Delft

D.N. Leijdens
voorzitter

A. Steendam

C. van Kapel

J.G. Steeneveld
penningmeester

C.R. Zwaard

4. Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Delft

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ondernemersfonds Delft per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 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 Delft 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 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;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 Kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 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 onderneming 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 vennootschap 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 onderneming 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 entiteit;
- 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 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 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.

Pijnacker, 6 maart 2024

Helder Controle B.V.

w.g.

Drs. L.P. van Gulik RA

Beschikbare trekkingsrechten

Gebieden	%	Verdeling TR		TR 2022 aanv	Stand		Vervallen Toegekend, nog		Beschikbaar 31-12-2023	
		2023	afrekening 2021		01-01-2023	Betaald in 2023	aanvragen 2022	niet betaald 2023		
2 DSM	4,09%	28.325	-	3.783	63.056	-70.800	-	-200	24.164	
3 Delft West	5,68%	39.341	-	5.255	62.786	-25.590	9.876	-8.227	83.441	
5 Binnenstad	20,73%	143.550	57.000	19.174	47.703	-74.640	5.365	-140.860	57.292	
6 Vrijenban/Wippolder	4,69%	32.460	10.000	4.336	7.310	-26.624	10.630	-9.443	28.669	
7 Delftse Hout / A13	7,34%	50.846	10.000	6.792	31.855	-28.156	-156	-20.104	51.077	
8 B&T	13,46%	93.240	-	12.454	73.208	-70.916	8.260	-38.920	77.326	
9 Voorhof	5,74%	39.771	10.000	5.312	6.481	-52.058	1.382	-8.521	2.367	
10 Schieoevers	12,71%	87.984	56.496	11.752	13.709	-100.000	-24	-56.496	13.421	
11 SGDTP	25,56%	176.983	-	23.640	81.339	-102.119	64.103	-135.636	108.310	
15 Stadsbreed		230.000	-	10.542	-5.345	-129.637	42.420	-112.699	35.281	
Aanvullend te verdelen		100,0%	922.500	143.496	103.040	382.102	-680.540	141.856	-531.106	481.348
			<u>102.500</u>			92.500				102.500
			1.025.000	Afrekening subsidie 2021		143.496				
						618.098				583.848

Nog te betalen trekkingsrechten, uit goedgekeurde aanvragen

Gebieden	Stand		Vervallen Toegekend, nog		Beschikbaar 31-12-2023	
	01-01-2023	Betaald in 2023	aanvragen 2022	niet betaald 2023		
2 DSM	12.000	-12.000	-	200	200	
3 Delft West	18.454	-8.578	-9.876	8.227	8.227	
5 Binnenstad	23.453	-18.088	-5.365	140.860	140.860	
6 Vrijenban/Wippolder	15.915	-5.285	-10.630	9.443	9.443	
7 Delftse Hout / A13	13.200	-13.355	156	20.104	20.106	
8 B&T	37.763	-29.505	-8.260	38.920	38.917	
9 Voorhof	5.900	-4.517	-1.382	8.521	8.522	
10 Schieoevers	-24	-	24	56.496	56.496	
11 SGDTP	151.594	-87.492	-64.103	135.636	135.635	
15 Stadsbreed	157.347	-114.926	-42.420	112.699	112.700	
		435.602	-293.746	-141.856	531.106	531.106

In het verslagjaar is door de Gemeente Delft in de vorm van een subsidie een toezegging gedaan voor een uitkering uit de opbrengsten van de heffing van de onroerende zaakbelasting. De hoogte van dit bedrag is bepaald door de afdeling Belastingen, die ook een verdeling van dat bedrag over de door de Stichting bepaalde gebieden heeft verzorgd aan de hand van een postcodeverdeling die de Stichting heeft aangeleverd.

De 'verdeling trekkingsrechten 2023' per gebied is gebaseerd op een voortschrijdend gemiddelde van de OZB-verdeling 2021 en het door de afdeling Belastingen voorlopig bepaalde totaalbedrag van 2023.