



**Accountantsrapport inzake
de jaarrekening 2016**
Stichting Ondernemersfonds Delft



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 2016	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2016	15
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.4 Toelichting op de balans	18
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
4. Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
Bijlagen	
1. Specificatie beschikbare trekkingsrechten	26



1. Accountantsrapport

Stichting Ondernemersfonds Delft
Ter attentie van het bestuur
Kalfjeslaan 40
2623AJ Delft

1.1 Opdracht

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 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 initiatieven op te zetten. 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 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2016		2015	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	77.267	5,9	102.559	7,8
Liquide middelen	<u>1.236.610</u>	<u>94,1</u>	<u>1.216.286</u>	<u>92,2</u>
	<u>1.313.877</u>	<u>100,0</u>	<u>1.318.845</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	59.991	4,6	33.446	2,5
Kortlopende schulden	<u>1.253.886</u>	<u>95,4</u>	<u>1.285.399</u>	<u>97,5</u>
	<u>1.313.877</u>	<u>100,0</u>	<u>1.318.845</u>	<u>100,0</u>



2. Bestuursverslag



2.1 Bestuursverslag

Activiteiten algemeen

In 2016 hebben de Delftse ondernemers weer een groot aantal aanvragen bij het Ondernemersfonds ingediend voor ondersteuning van hun projecten. Het gaat om projecten die in uiteenlopende vorm eraan bijdragen om de stad mooier, gezelliger en veiliger te maken. Het is mooi om te zien hoe gevarieerd de aanvragen inhoudelijk zijn; we zien onder andere projecten op het gebied van sfeer, bereikbaarheid, veiligheid, duurzaamheid en evenementen, maar ook projecten met een netwerk- of een maatschappelijk karakter.

De werkgebieden Wippolder en Vrijenban hebben in 2016 besloten om hun activiteiten samen te voegen. Vanaf 1 januari 2017 zal de 'Ondernemersvereniging Vrijenban Wippolder' actief zijn voor de ondernemers in de wijken Vrijenban en Wippolder. De trekkingsrechten van beide werkgebieden zullen voor 2017 worden samengevoegd.

De plannen om samen met de Rabobank, MKB Delft, VNO-NCW Delft en SCMD jaarlijks drie grote evenementen te organiseren, krijgen steeds meer vorm. Het gaat om de volgende evenementen: Boerenkool & Bubbels (in januari), de Zomerbarbecue (in juni) en de Kracht van Delft (in het najaar). De samenwerking gaat de naam 'Delft Verbindt' dragen.

In 2015 heeft het bestuur een aanzet gedaan om te komen tot een stadsbreed overleg waaruit aanvragen kunnen voortkomen voor ondersteuning van projecten vanuit een stadsbrede pot. In het stadsbrede overleg zitten vertegenwoordigers van alle werkgebieden. In de loop van 2016 heeft 'werkgebied Stadsbreed' de eerste aanvragen voor stadsbrede activiteiten gedaan bij het fonds. In december 2016 is officieel de Stichting Stadsbreed opgericht.

Organisatie

Rob Trompper is op 1 januari jl. afgetreden als bestuurslid van het Ondernemersfonds Delft. Rob heeft zich vanaf de oprichting (eind 2010) meer dan vijf jaar tomeloos ingezet voor het fonds. Na het vertrek van Rob is het bestuur op zoek gegaan naar een geschikte vervanger. We zochten een enthousiaste ondernemer uit de binnenstad die daar goed is ingevoerd in de lokale netwerken, en die hebben we gevonden. Op 2 maart is Arjan Steendam toegetreden tot het bestuur van het Ondernemersfonds Delft.

Daarmee was de samenstelling van het bestuur in 2016 als volgt:

- René Dings (voorzitter/secretaris)
- Rob van Pelt (penningmeester)
- Peter van Hemmen
- Matthijs Stoffer
- Arjan Steendam

Het bestuur wordt ondersteund door fondsmanager Marja Keizer.

De stichting heeft ten doel:

- het fungeren als contractpartner voor de gemeente Delft in verband met de bekostiging van collectieve belangenbehartiging van ondernemers in de gemeente Delft.



De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door de gelden welke via een opslag op de gemeentelijke belastingen worden geheven ten laste van ondernemers administratief te verwerken en vervolgens ter beschikking te stellen aan ondernemersorganisaties.

Adviesraad

In 2016 zijn twee bijeenkomsten gehouden van de Adviesraad. In de Adviesraad zitten vertegenwoordigers van de ondernemersnetwerken in de verschillende gebieden van de stad. Het doel van de Adviesraad is om op informele wijze met elkaar te praten over stadsbrede en gebiedoverschrijdende zaken, maar de Adviesraad heeft ook een rol als klankbord en/of adviseur van het bestuur van het Ondernemersfonds.

De eerste bijeenkomst van 2016 werd gehouden op 18 mei 2016 bij Woonbron. Ondernemers uit de werkgebieden hebben tijdens de bijeenkomst weer uitgebreid ervaringen uitgewisseld met elkaar en met het bestuur. We hebben deze keer onder andere gesproken over 'cofinanciering'. Gastspreker Marja van Leeuwen heeft iets verteld over drie andere Delftse fondsen. Gastspreker Martijn Kirsten vertelde hoe zijn project voor de Delft City Shuttle mede mogelijk werd door cofinanciering.

De tweede bijeenkomst van de Adviesraad was op 2 november 2016. We waren deze keer te gast bij de NEN. Gastspreker Farzad Ghaus houdt een presentatie over communicatie met de achterban binnen de gebieden. Hij behandelt een aantal voorbeelden uit andere steden en geeft tips en adviezen waar de besturen in de werkgebieden mee aan de slag kunnen.

Communicatie

We hebben in 2016 via een aantal kanalen gecommuniceerd met de ondernemers (en andere geïnteresseerden) in de stad:

- Op de website van het Ondernemersfonds Delft plaatsen we updates over projecten, bijeenkomsten en ander nieuws. De updates worden ook gedeeld via Twitter, Facebook en LinkedIn.
- De fondsmanager ziet er op toe dat er in elk gebied minimaal één keer per jaar een nieuwsbrief wordt gemaakt voor alle ondernemers in het gebied. Ook worden ondernemers in de gebieden actief benaderd door leden van de vereniging of stichting
- Aan het eind van het jaar zijn we ermee begonnen om foto- en videorapportages van de belangrijkste evenementen en projecten te laten maken. De rapportages zullen worden gemaakt door De Burgemeesters. De eerste video die is gemaakt is een gebundeld verslag van alle winteractiviteiten waaraan het fonds heeft bijgedragen, zoals de Lichtjesavond, Lichtpuntjes van Wippolder, de Eindejaarsborrel, Schoolschaatsen bij Winters Delft en het Delft Winterpodium.

Activiteiten in de wijken

Het Ondernemersfonds heeft ook in 2016 aantoonbaar bijgedragen aan de economie en de dynamiek in de stad. Hier volgt een beknopt overzicht van de aanvragen die de gebieden in 2016 hebben gedaan.



Voordijkshoorn

Activiteiten:

- Uitbreiding boomverlichting en onderhoud sfeerverlichting
- Uitbreiding en onderhoud hanging baskets
- Kijk op de Voordijk

DSM

Activiteiten:

- Groot spandoek op het Anton Fleming House Hof van Delft & Westerkwartier

Activiteiten:

- Onderhoud Sfeerverlichting in straten en bomen
- Sfeerverlichting boven de Buitenwatersloot
- Hanging baskets
- Lichtjes op de Sloot
- Leden-netwerkborrels

Binnenstad

Activiteiten:

- Blue Sunday
- Delft Blues website
- Onderhoud sfeerverlichting
- Hanging baskets
- Donkere Dagen van Delft
- Intocht Sint Nicolaas
- Centrummanager (Cofinanciering met SCMD)
- Citydressing Vermeer
- Delftse gezin Vermeer
- Infobalie station Vermeer
- Chainels (Cofinanciering met SCMD)
- Nieuwsbrief

Vrijenban

Activiteiten:

- Hanging baskets
- Sinterklaasintocht in de wijk
- Schaatsbaankaartjes voor ondernemers
- Bloembakken
- Sponsoring Bras speeltuin
- Onderhoud sfeerverlichting
- Sponsoring St Doel GGZ feest
- Advertentieruimte DOZ
- Invoering secretariaat
- Leden-BBQ



Delftse Hout

Activiteiten:

- Onderhoud Belevingspad
- Netwerk Delftse Hout
- Kinderzoekkaart Buitenhout
- Mobiel onderkomen BuitenLeeft
- Omgeving social sofa
- Kerstballentocht
- Fleurige entrees met bloembollen
- Paard en wagen BuytenDelft
- Omgevingskaart Delftse Hout
- Platform BuytenHoutTafel
- Actieprogramma Delftse Hout (Roots)
- Nieuwsbrieven
- Visie 2015-2017 (in uitvoering)

Buitenhof

Activiteiten:

- It's my life, it's my choice
- Onderhoud plantenbakken
- Speelvoorziening sportverenigingen
- Social sofa i.s.m. Scholen Combinatie
- Zomerfestival Buitenhof
- Onderhoud sfeerverlichting
- Boomverlichting Kerkpolder
- Oogstfeest 2016
- Zomerschool ouderen
- Ernst & Bobbie in Kerkpolder
- Educatieve ondersteuning scholen
- AED
- Nieuwsbrief

Voorhof

Activiteiten:

- Surveillance gebied Voorhof einde jaar
- Onderhoud sfeerverlichting
- Winterdienst Werkse!
- Hanging baskets
- Delft City Shuttle
- Zwerfafvalproject (i.s.m Stichting Stunt)
- Buurtmarkt
- Actieprogramma Voorhof (Roots)



Schieoevers

Activiteiten:

- Upgrading uitstraling bedrijventerrein
- Samenwerking creatieve clusters & onderwijs
- Maak kennis met je buurman
- Verduurzaming van het bedrijventerrein
- Cameratoezicht
- Verfraaien onderdoorgangen viaducten kunst
- Diverse netwerkbijeenkomsten voor leden
- Tegengaan leegstand

Gebied 11 (TU-gebied / Delftechpark / Technopolis)

Activiteiten:

- Dam Shuttle
- Load management
- International Festival of Technology
- Netwerkbijeenkomst
- Laadpalen en straatmeubilair Delftechpark
- Onderdoorgang viaduct N 470 kunst
- WintersDelft schaatsbaan
- Delft.Business
- Donatie aan Wippolder
- Ontwikkeling communicatie strategie
- Haalbaarheidsonderzoek Geothermie
- Inzet projectmanager

Wippolder

Activiteiten:

- Kerstmarkt/Lichtjes van de Wippolder
- Bloembakken

Tanthof

Activiteiten:

- Oogstfeest
- Sinterklaas in het winkelcentrum
- Verduurzamen d.m.v. subsidie
- Ondernemersvoetbaltoernooi
- Schoolschaatsen
- Hanging baskets/plantenbakken
- Boomverlichting winkelcentra
- Bewegwijzering
- Social sofa's
- Nieuwsbrief
- ALV bij Casa del Sol



Stadsbreed

Activiteiten:

- On Stage
- Prijsvraag SOB
- Boerenkool & Bubbels 2016
- Swim to Fight Cancer
- Delft City Shuttle
- Varend Corso promotieboot
- Ondernemers voetbaltoernooi
- Bijdrage Zomer-BBQ (Delft Verbindt)
- Open dag Kabelfabriek
- Open monumentendag
- Eindejaarsborrel gebiedsbesturen

Begroting 2017

	€
Aandeel Onroerende zaak belasting	945.000
AF: dotaties trekkingsrechten	<u>870.000</u>
Baten na dotaties aan trekkingsrechten	75.000
Algemene kosten	<u>75.000</u>
Saldo van baten en lasten	-

Delft, 20 juli 2017

Het bestuur



3. Jaarrekening



3.1 Balans per 31 december 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

		2016		2015	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	1.712		1.085	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	75.555		101.474	
			77.267		102.559
<i>Liquide middelen</i>	3		1.236.610		1.216.286
			<u>1.313.877</u>		<u>1.318.845</u>



		2016	2015
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen			
Vrije reserve	4	59.991	33.446
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	5	1.253.886	1.285.399
		<u>1.313.877</u>	<u>1.318.845</u>



Staat van baten en lasten over 2016

		<u>2016</u>	<u>Begroting</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€	€
Aandeel onroerende zaakbelasting	6	928.871	920.000	857.649
Af: Dotaties trekkingsrechten	7	<u>845.000-</u>	<u>845.000-</u>	<u>879.000-</u>
Baten na dotatie aan trekkingsrechten		83.871	75.000	21.351-
Algemene kosten	8	<u>59.010</u>	<u>75.000</u>	<u>64.747</u>
Lasten		<u>59.010</u>	<u>75.000</u>	<u>64.747</u>
Bedrijfsresultaat		24.861	-	86.098-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9	1.684	-	4.325
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Som der financiële baten en lasten		<u>1.684</u>	<u>-</u>	<u>4.325</u>
Saldo van baten en lasten		<u>26.545</u>	<u>-</u>	<u>81.773-</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 Kalfjeslaan 40, 2623AJ te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51457822.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van 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.

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 voor 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.

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.



Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.



3.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	2016	2015
	€	€
<i>1 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>1.712</u>	<u>1.085</u>
<i>2 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen rente bank	1.684	4.325
Nog te verwachten afrekening subsidie	<u>73.871</u>	<u>97.149</u>
	<u>75.555</u>	<u>101.474</u>

3 Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	210.497	194.498
Rabobank bedrijfsspaarrekening	<u>1.026.113</u>	<u>1.021.788</u>
	<u>1.236.610</u>	<u>1.216.286</u>

Eigen vermogen

4 Vrije reserve

Vrije reserve		
Stand per 1 januari	33.446	115.219
Uit boekjaar	<u>26.545</u>	<u>-81.773</u>
Stand per 31 december	<u>59.991</u>	<u>33.446</u>

De vrije reserve staat ter vrije beschikking van het bestuur.



Kortlopende schulden

	2016	2015
	€	€
<i>5 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Beschikbare trekkingsrechten *	672.227	1.003.980
Nog te betalen trekkingsrechten	556.521	261.811
Reservering accountantskosten	4.752	4.252
Nog te betalen secretariaatkosten	3.975	3.721
Overige schulden	16.411	11.635
	<u>1.253.886</u>	<u>1.285.399</u>

* Voor een specificatie van de voor gebieden beschikbare trekkingsrechten verwijzen wij naar bijlage I van de jaarrekening.

Voorstel resultaatverwerking

Voorgesteld wordt om de winst over 2016 ad € 26.545 toe te voegen aan de vrije reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening is deze resultaatverdeling verwerkt in de jaarrekening.



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
6 Baten		
Aandeel onroerende zaakbelasting	928.871	887.232
Aanpassing aandeel onroerende zaakbelasting 2014	-	-29.583
	<u>928.871</u>	<u>857.649</u>
7 Trekkingsrechten		
Dotatie trekkingsrechten	<u>845.000</u>	<u>879.000</u>
Dotatie trekkingsrechten		
Toekking trekkingsrechten verenigingen	799.000	764.000
Dotatie trekkingsrechten voor gebiedsoverstijgende en stadsbrede bestedingen	<u>46.000</u>	<u>115.000</u>
	<u>845.000</u>	<u>879.000</u>
8 Algemene kosten		
Secretariaat	45.562	44.827
Accountantskosten	4.221	6.271
Bestuurskosten	730	378
Promotiekosten	932	12.564
Kosten Raad van Advies	1.670	239
Juridische/ advieskosten	518	-
Website	335	271
Overige overheadkosten (2016: inclusief correctie voorbelasting)	<u>5.042</u>	<u>197</u>
	<u>59.010</u>	<u>64.747</u>



	2016	2015
	€	€

9 Financieel resultaat

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>1.684</u>	<u>4.325</u>
--	--------------	--------------

Delft, 20 juli 2017

Stichting Ondernemersfonds Delft

R.C.A.J. Dings
voorzitter

A. Steendam

M.G.E. Stoffer

R. van Pelt
penningmeester

P. van Hemmen



4. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Ondernemersfonds Delft statutair gevestigd te Delft

A. Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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.



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;
- 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 en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C.1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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 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.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.



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.

Bergschenhoek, 20 juli 2017

w.g.

Drs. L.P. van Gulik RA



Bijlagen

BIJLAGE I: Specificatie beschikbare trekkingsrechten

Gebieden	Verdeling 2016	Per 1 januari 2016			Per 31 december 2016		
		Stand 01.01	Toegekend, niet betaald 2015	Betaald	Toegekend, niet betaald	Beschikbaar	
1 Voordijkshoorn / Foreestweg	1,2%	10	1.341-	7.679-	4.430-	4.780-	
2 Altena (DSM-terrein)	3,3%	5.134	60.500	65.685-	185	23.677	
3/4 Hof van Delft/ Westerkwartier	4,4%	32.727	2.085	33.039-	19.545-	14.433	
5 Binnenstad	20,8%	39.962	28.609	175.892-	23.095-	20.335	
6 Vrijenban	5,5%	12.341	52.195	55.629-	32.772-	16.058	
7 Delftse Hout / A13 (inclusief bedrijven aan Poortweg)	7,7%	74.919	62.421	19.497-	71.257-	101.941	
8 Buitenhof	5,3%	42.841	7.341	40.508-	22.862-	24.933	
9 Voorhof	6,8%	60.779	17.505	85.692-	16.525-	25.487	
10 Schloeevers	13,3%	60.743	3.922	129.951-	3.950-	27.049	
11 TU / Delftechpark / Technopolis	26,3%	435.732	7.408	182.284-	275.029-	176.486	
12 Wippolder	0,5%	27-	2.614	3.638-	2.620-	4-	
13/14 Bedrijven Tanthof	4,9%	84.784	18.552	37.717-	65.157-	35.871	
Stadsbreed	0,0%	154.035	-	44.831-	19.464-	135.740	
Te verdelen 2017		-	-	-	-	75.000	
	100,0%	1.003.980	261.811	882.043-	556.521-	672.227	



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 2016 begroot" per gebied is gebaseerd op de OZB-verdeling 2015, toegepast op het door de afdeling belasting voorlopig bepaalde totaalbedrag van 2016.