

**STICHTING ONDERNEMERSFONDS  
BINNENSTAD ZUTPHEN  
TE ZUTPHEN**

Jaarrekening 2012



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

1	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2012</b>	8
---	----------------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2012	10
2	Staat van baten en lasten over 2012	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2012	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	18

### OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	21
---	----------------------	----



**VERSLAG**





Het bestuur van  
Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen  
Korte Hofstraat 12  
7201 KH Zutphen

Apeldoorn, 30 januari 2014

I.J. Hendriks

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 75.926 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 7.332, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen te Zutphen bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

**Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### 3 ALGEMEEN

#### 3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen bestaan voornamelijk uit het investeren in de promotie van Zutphen, het investeren in evenementen die in Zutphen gehouden worden, het investeren in veiligheid en leefbaarheid, het bijdragen aan de feestverlichting en al hetgeen hiermee verband houdt.

#### 3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer T. Visser, voorzitter;
- de heer J. van Keeken, penningmeester;
- de heer H. Janson, secretaris;
- mevrouw A. van der Veldt, bestuurslid.

#### 3.3 Verwerking van het verlies 2012

Het verlies over 2012 bedraagt € 7.332 tegenover een winst over 2011 van € 71.426.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

#### 4 RESULTAAT

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012 bedraagt negatief € 7.332 tegenover € 71.426 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2012	Budget 2012	Saldo 2011	Verschil 2012	VBDJ
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>	141.866	184.500	155.164	-13.298	-42.634
	-141.866	-184.500	-155.164	13.298	42.634
<b>Uitgaven evenementen/activiteiten</b>	134.345	155.600	74.328	60.017	-21.255
<b>Lasten</b>	14.645	27.900	9.141	5.504	-13.255
<b>Resultaat</b>	-7.124	1.000	71.695	-78.819	-8.124
Financiële baten en lasten	-208	-1.000	-269	61	792
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-7.332	-	71.426	-78.758	-7.332

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingsvermogen		17.289		24.621
		<u>          </u>		<u>          </u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	4.359		26.065	
Liquide middelen	<u>71.567</u>		<u>26.551</u>	
		75.926		52.616
Af: kortlopende schulden		58.637		27.995
		<u>          </u>		<u>          </u>
Werkkapitaal		<u>17.289</u>		<u>24.621</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



R.J.M. van Leeuwen AA CB  
Accountant Administratieconsulent



## FINANCIEEL VERSLAG

**BESTUURSVERSLAG OVER 2012**

Ingevolge artikel 396 lid 6 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2012.

**ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2012**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

# Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen te Zutphen

---

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>		4.359		26.065
<b>Liquide middelen</b>		71.567		26.551
		<u>75.926</u>		<u>52.616</u>
		<u><u>75.926</u></u>		<u><u>52.616</u></u>

---

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingsvermogen		17.289		24.621
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		446	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.677		-1.724	
Overlopende passiva	56.960		29.273	
		<u>58.637</u>		<u>27.995</u>
		<u><u>75.926</u></u>		<u><u>52.616</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	Saldo 2012	Budget 2012	Saldo 2011
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Netto-ontvangsten	141.866	184.500	155.164
<b>Lasten</b>			
Activiteiten	56.243	66.800	47.188
Overige bedrijfskosten	14.645	27.900	9.141
	<u>70.888</u>	<u>94.700</u>	<u>56.329</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	70.978	89.800	98.835
Rentelasten en soortgelijke kosten	-208	-1.000	-269
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u>70.770</u>	<u>88.800</u>	<u>98.566</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>70.770</u></u>	<u><u>88.800</u></u>	<u><u>98.566</u></u>

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

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

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Vorderingen en overlopende activa**

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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

##### **Schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

##### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-ontvangsten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

### **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.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	-	16.065
Overlopende activa	4.359	10.000
	<u>4.359</u>	<u>26.065</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	-	16.065
	<u>-</u>	<u>16.065</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen van Gemeente Zutphen (evaluatie)	-	10.000
Reclame en advertentiekosten	4.359	-
	<u>4.359</u>	<u>10.000</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank 1531.07.634	<u>71.567</u>	<u>26.551</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Vermogen</b>		
Stichtingsvermogen	17.289	24.621
	<u>17.289</u>	<u>24.621</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	24.621	-46.805
Resultaatbestemming boekjaar	-7.332	71.426
Stand per 31 december	<u>17.289</u>	<u>24.621</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>446</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.677</u>	<u>-1.724</u>
<b>Omzetbelasting</b>		
Suppletie 2011	-	2.494
Suppletie 2012	1.685	-
Omzetbelasting laatste periode	-8	-4.218
	<u>1.677</u>	<u>-1.724</u>

## Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen te Zutphen

---

	2012	2011
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	950	1.302
Rente- en bankkosten	70	32
Diverse evenementen	30.501	18.344
Terugbetalingsverplichting reclameheffing 2012	8.234	-
Terugbetalingsverplichting reclameheffing 2011	-	9.200
Binnenstadsmanager	14.000	-
Verkoopkosten	2.049	-
Porti	328	-
Diverse kostenvergoedingen	828	395
	<u>56.960</u>	<u>29.273</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012

	Saldo 2012	Budget 2012	Vershil 2012	Saldo 2011
	€	€	€	€
<b>Netto-ontvangsten</b>				
Reclameheffing	202.500	202.500	-	205.664
Stadscoördinator	-22.500	-22.500	-	-22.500
Perceptiekosten	-20.000	-20.000	-	-20.000
Aanloopkosten	-	-	-	-8.000
Evaluatie 2011	-10.000	24.500	-34.500	-
Afrekening reclameheffing 2012	-8.134	-	-8.134	-
	<u>141.866</u>	<u>184.500</u>	<u>-42.634</u>	<u>155.164</u>
<b>Uitgaven evenementen/activiteiten</b>				
<b>Activiteiten</b>				
Aanloopstraten	19.481	20.200	-719	8.200
Verbinding aanloopstraten	-	2.000	-2.000	500
Sinterklaas	3.800	3.800	-	3.800
Feestverlichting	30.169	32.800	-2.631	34.688
Promotie binnenstad	2.793	8.000	-5.207	-
	<u>56.243</u>	<u>66.800</u>	<u>-10.557</u>	<u>47.188</u>
<b>Evenementen</b>				
Winterspektakel	10.000	10.000	-	3.922
Diverse evenementen	-	-	-	14.813
Binnenstadsondernemers	14.000	14.000	-	-
Chocoladefestival	5.122	5.000	122	2.155
Koninginnedag	7.500	7.500	-	-
Kunstroute	1.600	1.600	-	-
ZOZ	1.320	1.320	-	3.750
Popcollectief	2.500	2.500	-	-
Breedtesport	5.140	5.140	-	-
Strandfeest	3.350	6.700	-3.350	-
Stadsfeest	20.000	20.000	-	-
Carilon	900	900	-	-
Zutphen Culinair	-	5.000	-5.000	-
Bokbierdag	5.000	5.000	-	2.500
Dweildag	1.250	2.500	-1.250	-
Diversen	420	1.640	-1.220	-
	<u>78.102</u>	<u>88.800</u>	<u>-10.698</u>	<u>27.140</u>

## Stichting Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen te Zutphen

	Saldo 2012	Budget 2012	Vershil 2012	Saldo 2011
	€	€	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Kantoorkosten	3.382	950	2.432	2.409
Verkoopkosten	6.794	6.700	94	-
Algemene kosten	4.469	20.250	-15.781	6.732
	<u>14.645</u>	<u>27.900</u>	<u>-13.255</u>	<u>9.141</u>
<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbehoeften	64	-	64	-
Automatiseringskosten	455	-	455	245
Telefoon	453	-	453	-
Contributies en abonnementen	24	-	24	27
Vergaderkosten	2.386	950	1.436	2.137
	<u>3.382</u>	<u>950</u>	<u>2.432</u>	<u>2.409</u>
<i>Verkoopkosten</i>				
Representatiekosten	271	700	-429	-
Diensten onderaannemers	149	-	149	-
Communicatie	6.374	6.000	374	-
	<u>6.794</u>	<u>6.700</u>	<u>94</u>	<u>-</u>
<i>Algemene kosten</i>				
Accountantskosten	2.871	2.000	871	2.210
Evaluatiekosten	-	-	-	6.170
Terugontvangen Reclamehuys (2010)	-	-	-	-4.300
Reiskostenvergoeding	1.598	2.000	-402	1.973
Overige algemene kosten	-	16.250	-16.250	679
	<u>4.469</u>	<u>20.250</u>	<u>-15.781</u>	<u>6.732</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>				
Rente en kosten bank	166	1.000	-834	135
Rente en kosten fiscus	42	-	42	134
	<u>208</u>	<u>1.000</u>	<u>-792</u>	<u>269</u>

**OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Deskundigenonderzoek**

Door de stichting is geen opdracht verstrekt voor een deskundigenonderzoek, zoals vermeld in artikel 2:393 lid 1 BW.