

**STICHTING LOKAAL ONDERNEMERS FONDS
TE HOORN**

Jaarverslag 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
1 BESTUURSVERSLAG OVER 2019	4
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2019	8
2 Staat van baten en lasten over 2019	10
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5 Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2019	17
6 Overige toelichting	19
OVERIGE GEGEVENS	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
BIJLAGEN	
2 Bijlage 1: Afrekening 2019 Ondernemers Stad Hoorn	
3 Bijlage 2: Afrekening 2019 HOC-Hoornse Ondernemers Compagnie	
4 Bijlage 3: Afrekening 2019 Hof van Hoorn	
5 Bijlage 4: Overzicht reclamebelasting 2019 door Stichting Lokaal Ondernemers Fonds	

Aan het bestuur van
Stichting Lokaal Ondernemers Fonds
Lambert Melisweg 16
1622AA Hoorn

Kenmerk 1178-2019
Behandeld door S.A. Dekker RA
Datum 22 september 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 118.929 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 3.559, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 20 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds heeft ten doel het stimuleren van de Hoornse economie in de meest brede zin middels het ter beschikking stellen van gelden aan Hoornse ondernemersverenigingen die door de gemeente Hoorn uit de reclamebelasting afkomstig zijn en aan de Stichting ter beschikking gesteld worden.

De Stichting toetst de gelden aan het opgestelde Convenant Stimulering Economie Hoorn door de gemeente Hoorn, de stichting en de te Hoorn gevestigde vereniging: Hoornse Ondernemers Federatie (H.O.F.).

2.2 Bestuur

Het Bestuur van de Stichting Lokaal Ondernemers Fonds bestaat per ultimo boekjaar uit W.J.M. Loomans (voorzitter), S.T.G. Stumpel (penningmeester), M. van Drongelen (bestuurslid) en J. Rosier (bestuurslid).

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

De Stichting Lokaal Ondernemers Fonds presenteert hierbij haar jaarverslag 2019.

De Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF) is opgericht op 31 december 2008, statutair gevestigd te Hoorn. Door middel van dit verslag wil het bestuur van de Stichting LOF rekening en verantwoording afleggen aan alle ondernemers die de reclameheffing betalen, de ondernemersverenigingen en aan de gemeenteraad van Hoorn.

Doelstelling van de LOF is het stimuleren van de Hoornse economie in de meest brede zin. De LOF doet dit door middel van het aan Hoornse ondernemingsverenigingen ter beschikking stellen van door de gemeente Hoorn aan de stichting LOF ter beschikking gestelde gelden uit de reclameheffing.

De gemeente Hoorn heeft in 2009 met de Hoornse Ondernemers Federatie en de Stichting LOF het convenant Stimulering Economie Hoorn afgesloten. De stichting LOF toetst het ter beschikking stellen van gelden steeds aan de regels van dit convenant. Het Convenant heeft een looptijd van twaalf jaar.

Met de reclameheffing worden collectieve uitgaven van ondernemersverenigingen betaald. Door de invoering van de reclameheffing wordt gerealiseerd dat vrijwel iedere ondernemer meebetaalt aan deze uitgaven voor collectieve voorzieningen als bijvoorbeeld beveiliging van de bedrijventerreinen en de feestverlichting van het Centrumgebied.

Het bestuur van de Stichting LOF bestaat uit de bestuursleden van de Hoornse Ondernemers Federatie. Het bestuur van de Stichting LOF is in het verslagjaar twee keer bijeengekomen. Jaarlijks in oktober beoordeelt het bestuur van de Stichting LOF of de voorstellen van de ondernemingsverenigingen voor het daarop volgende jaar aan de voorwaarden van het Convenant Stimulering Economie Hoorn voldoen. Na vaststelling worden de voorstellen naar de gemeente Hoorn verzonden met het verzoek de aanvragen te honoreren. De gemeente stelt op basis van de aanvragen, het tarief voor de reclameheffing per deelgebied vast en draagt zorg en is verantwoordelijk voor de inning.

Voor het jaar 2019 zijn door vier ondernemingsverenigingen (de HOC, de OSH, het HOF van Hoorn en winkelcentrum de Korenbloem) en de gemeente zelf door middel van het Strategisch Marketing Plan de volgende activiteiten gehonoreerd en uitgevoerd.

De activiteiten van de HOC (Hoornse Ondernemers Compagnie) omvatten in 2019:

De HOC heeft in 2019 de bijdrage uit het Lokaal Ondernemers Fonds gebruikt voor de uitvoering van collectieve activiteiten zoals die waren opgenomen in het actieplan 2019 van de HOC en goedgekeurd door het bestuur en de ledenvergadering van de HOC en het bestuur van de Stichting LOF.

Deze collectieve activiteiten werden, in opdracht van de HOC, uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn (= Parkmanagement Hoorn B.V. of PMH). De activiteiten omvatten in 2019:

1) De collectieve beveiliging, uitvoering en management:

Uitgangspunt hierbij is het preventief beveiligen van de terreinen en gebouwen. Het concept hiervoor gaat uit van cameratoezicht gecombineerd met fysieke surveillance en aansluiting van de eigen alarminstallaties van de bedrijven op onze alarmcentrale. De aanpak hierbij is als volgt:

- Het regelmatig maken van een digitale surveillance op alle terreinen om gevaarlijke of potentieel gevaarlijke situaties vast te stellen;
- Deze surveillance aan te vullen met zgn. fysieke inspectierondes om in detail dergelijke situaties vast te stellen en eigen waarnemingen te doen;
- Voor de actieve bewaking een koppeling van alarmsignalen vanuit bedrijven waarop direct naar het betreffende bedrijf wordt gekeken;
- Om te waarborgen dat gegenereerde alarmsignalen direct worden gekoppeld aan de camera's hebben alle op de bedrijventerreinen gevestigde bedrijven het recht op een gratis basis aansluiting op onze meldkamer;
- Aanvullend hierop de reactie op voorgeprogrammeerde standaard situaties zoals overschrijdingen van de erf grenzen, samenscholingen en andere verdachte bewegingspatronen;
- Proactieve alarmopvolging bij individuele bedrijven en preventieve opvolging door PMH.

Mede als gevolg van bovenstaande activiteiten is het aantal incidenten inbraak in bedrijven en vandalisme op de bedrijventerreinen in 2019 t.o.v. 2018 stabiel laag gebleven.

2) Onderhoud van grijs en groen op de bedrijventerreinen, uitvoering en management:

Dit omvat het onderhoud van de groenvoorzieningen en klein onderhoud wegen en straten, binnen de openbare ruimte, in opdracht van de gemeente. Het uitgangspunt hiervoor is een met de gemeente overeengekomen minimum beeldkwaliteit voor grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed.

Het overeengekomen minimumbeeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Daarom worden de volgende extra werkzaamheden uitgevoerd, welke worden bekostigd vanuit de LOF-bijdrage:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfrisia en DOV;
- Extra onkruidbestrijding rondom bedrijfsverzamelgebouwen en op publieke parkeerplaatsen op alle terreinen;
- Extra onderhoud onder hekken op de grens van de publieke- en de private ruimte op m.n. HN80 en DOV;
- Extra collectie van zwerfvuil en de grofvuilverwijdering op alle terreinen;

Deze extra onderhoudswerkzaamheden hebben aanzienlijk bijgedragen aan de beeldkwaliteit. Dit wordt bevestigd door de uitkomsten van een schouw van alle terreinen uitgevoerd door een onafhankelijk bureau.

De activiteiten van de OSH (Ondernemingsvereniging Stad Hoorn) in 2019:

De OSH staat voor de behartiging van belangen van alle ondernemers in het stadscentrum van Hoorn in de breedste zin van het woord. Vanuit deze verantwoordelijkheid heeft het bestuur van de OSH in 2019 de collectieve activiteiten wederom laten uitvoeren door de stichting Binnenstad Management (BSM). Het door de leden goedgekeurde jaarplan 2019 is uitgevoerd in overeenstemming met de van de Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF) hiertoe verkregen opdracht.

Mede vanwege de zekerheid dat de middelen ook daadwerkelijk beschikbaar waren heeft de OSH het actieplan voor deze collectieve activiteiten geheel kunnen uitvoeren. In 2019 zijn de nodige extra werkzaamheden uitgevoerd aan de infrastructuur in het kader van de omgevingsvergunning ten behoeve van de Wintersfeerverlichting. Ook in 2020 zullen nogmaals extra investeringen nodig zijn om aan de vergunning voorwaarden te voldoen. Omdat dit niet past binnen de schikbare budgetten zal een beroep worden gedaan op een aanvullende bijdrage van de gemeente Hoorn. De wintersfeerverlichting is belangrijk voor Hoorn gelet op de vele positieve reacties die wij hebben mogen ontvangen. Dit zelfde geldt voor het project hanging baskets. Mede dankzij een substantiële bijdrage van de gemeente Hoorn hebben wij Hoorn in de bloemetjes gezet.

Het bestuur van de OSH kijkt derhalve met veel genoegen terug op het jaar 2019. De binnenstad van Hoorn stond bol van de activiteiten. Met name de in opdracht van OSH/BSM uitgebrachte evenementengids en de verder ontwikkelde en actueel gehouden website "Ik Hou van Hoorn" heeft er voor gezorgd dat vele bezoekers van binnen en buiten Hoorn een bezoek aan de binnenstad hebben gebracht.

Zoals bekend is in juni 2017 formeel de stichting Hoorn Marketing opgericht. Onder de slogan 'Ik hou van Hoorn' met een eigen logo gaat Hoorn Marketing de stad de komende jaren nog beter op de kaart zetten. Vanwege de verwachte positieve effecten op de binnenstad heeft de OSH een substantiële financiële bijdrage geleverd in 2019. Wel heeft het bestuur van de OSH kritische kanttekeningen gezet bij het functioneren van Hoorn Marketing. In het kader van de evaluatie zal worden beoordeeld welke bijdrage voor 2020 beschikbaar wordt gesteld.

De OSH heeft in 2019 evenals in voorgaande jaren geïnvesteerd in de bekende hoofdthema's te weten sfeerverlichting, evenementen en communicatie. Belangrijke zaken / evenementen zijn in dit verband de wintersfeerverlichting, de hanging baskets, de woensdagmarkten, de extra activiteiten met betrekking tot de koopzondagen en de traditionele activiteiten zoals de stadsfeesten en de Sinterklaasintocht en zoals eerder vermeld, de promotie van "Ik Hou van Hoorn" door middel van Marketing Hoorn.

Tenslotte heeft de OSH in 2019 subsidie bijdragen toegekend aan Hoorn Modestad, het Rock en Roll festival, het Smartlappenfestival, de Kaasmarkt, de kunst en cultuurmarkt, de haven concerten en de video presentatie op het Westfries museum.

De bovengenoemde activiteiten en werkzaamheden gericht op het stadscentrum van Hoorn zijn uitsluitend mogelijk door de bijdrage van de ondernemers in dit gedeelte van de stad door middel van de reclamebelasting. Als bestuur hopen wij dit werk nog lang te mogen voortzetten.

De activiteiten HOF van HOORN in 2019:

De HOF van Hoorn heeft in 2019 onder meer de volgende activiteiten ondernomen:

- Adverteren in regio West Friesland, buitengebied en radio en televisie;
- Diverse consumentenacties;
- Reclame op lantaarnpaal;
- Parkmanagement;
- Feestverlichting;
- Site van de HOF van Hoorn.

De activiteiten van de Winkelcentrum Korenbloem in 2019:

Winkelcentrum de Korenbloem heeft in 2019 geïnvesteerd in vier thema's te weten, de voorjaarsactie, algemene promotieactiviteiten, najaarsactie en de ijsbaan winteractie.

Algemene promotie

Jaarlijks vraagt de gemeente een bijdrage aan bij het Lokaal Ondernemers Fonds. De gemeente gebruikt dit voor de algemene promotie van Hoorn. Het gaat onder andere om een financiële bijdrage voor belangrijke A-evenementen zoals de Waterweken, Speeldag NL, de Kaasmarkt, Fiets4Daagse en Hoornse Stadsfeesten. Dit is bovenop de bijdrage die de gemeente al levert. In totaal gaat het om een bedrag van 36.000 euro.

Verder in dit jaarverslag treft u de eigen verslagen en rapportages aan van de deelnemende ondernemersverenigingen aan.

In 2019 was er geen aanleiding het convenant Stimulering Economie Hoorn aan te passen.

Ondertekening van het Bestuur voor akkoord

Hoorn, 22 september 2020

W.J.M. Loomans (voorzitter)

M. van Drongelen (bestuurslid)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Rosier (bestuurslid)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		12.748		31.817
Liquide middelen	(2)	106.181		88.062
		<u>118.929</u>		<u>119.879</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Saldo 2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>Saldo 2018</u>
	€	€	€
Baten	923.628	923.624	898.020
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(7) 919.116	915.624	869.381
Kosten van beheer en administratie			
Overige bedrijfskosten	(8) 7.912	8.000	9.506
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-3.400</u>	<u>-</u>	<u>19.133</u>
Financiële baten en lasten	(9) -159	-	-82
Resultaat	<u><u>-3.559</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>19.051</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Continuïteit

De continuïteit van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds is afhankelijk van de voortzetting van het "convenant stimulering economie Hoorn" met de Gemeente Hoorn. Dit convenant loopt af op 31 december 2020.

Op basis van gesprekken die zijn gevoerd met medewerkers van de Gemeente Hoorn verwachten wij dat het convenant zal worden voortgezet. Op dit moment is echter nog niet duidelijk in welke vorm dit zal worden voortgezet en op welke wijze de Reclamebelasting zal worden geheven.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Lokaal Ondernemers Fonds is feitelijk en statutair gevestigd op Lambert Melisweg 16 te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37147132.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonder-winststreven".

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

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

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

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.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de overheden, en anderzijds de kosten aan de uitvoeringsorganisaties en overige kosten van de Stichting.

Subsidies van overheden

De subsidie van de Gemeente Hoorn wordt ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarin de opbrengsten zijn gederfd.

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 rekening-courant verhoudingen met de bank.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te vorderen van Ondernemers Stad Hoorn	8.169	14.828
Te vorderen van Hoornse Ondernemers Compagnie	-	16.989
Te vorderen van HOF van Hoorn	3.841	-
	<u>12.010</u>	<u>31.817</u>
Overlopende activa		
Overige overlopende activa	<u>738</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank, rekening courant	<u>106.181</u>	<u>88.062</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	6.821	2.390
Uit resultaatverdeling	-3.559	19.051
Overige mutaties bestemmingsfonds	7.711	-14.620
Stand per 31 december	<u>10.973</u>	<u>6.821</u>

Het vermogen is aangemerkt als bestemmingsfonds gezien de doelstelling van de Stichting en de beperking die door de Gemeente middels een convenant " Stimulering Economie Hoorn " is aangebracht. In het convenant zijn de uitgangspunten opgenomen waaraan de gelden door de Stichting Lokaal Ondernemersfonds mogen worden besteed.

4. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Overbruggingskrediet Gemeente Hoorn	-	29.780

De overige schuld betreft een overbruggingskrediet vanuit de Gemeente Hoorn en wordt in twee termijnen afbetaald. Er zijn geen zekerheden verstrekt en er wordt geen rente berekend.

5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>710</u>	<u>1.598</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.286</u>	<u>2.425</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	14.064	35.359
Overlopende passiva	91.896	43.896
	<u>105.960</u>	<u>79.255</u>
Overige schulden		
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake HOF van Hoorn)	3.841	27.090
Te betalen gelden aan Gemeente Hoorn (inzake Winkelcentrum Korenbloem)	10.223	8.269
	<u>14.064</u>	<u>35.359</u>
De te betalen gelden aan de Gemeente Hoorn hebben betrekking op onderbesteding op de ontvangen voorschotten van de Gemeente Hoorn en zullen worden aangewend voor toekomstige projecten uitgevoerd door de Stichting.		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	7.880	7.880
Rente- en bankkosten	16	16
Nog te betalen kosten Strategisch Marketing Plan aan Gemeente Hoorn	72.000	36.000
Nog te betalen kosten Hoorn Marketing	12.000	-
	<u>91.896</u>	<u>43.896</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
6. Baten van subsidies van overheden			
Bijdrage Gemeente Hoorn	923.628	923.624	898.020
7. Besteed aan de doelstellingen			
Besteed door Ondernemers Stad Hoorn (uitgevoerd door Stichting Binnenstadsmanagement Hoorn)			
Gehonoreerde aanvragen	260.000	260.000	260.000
Niet besteed / overbesteed	223	-	3.916
	<u>260.223</u>	<u>260.000</u>	<u>263.916</u>
Besteed door HOC- Hoornse Ondernemers Compagnie (uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn B.V.)			
Gehonoreerde aanvragen	405.000	401.000	400.000
Niet besteed / overbesteed	13.128	-	11.836
	<u>418.128</u>	<u>401.000</u>	<u>411.836</u>
Besteed door Winkelcentrum Korenbloem			
Gehonoreerde aanvragen	8.356	8.000	8.356
Niet besteed / overbesteed	-1.954	-	-3.637
	<u>6.402</u>	<u>8.000</u>	<u>4.719</u>
Besteed door / Bestemd voor Gemeente Hoorn			
Strategisch Marketing Plan	36.000	36.000	36.000
Hoorn Marketing	25.000	25.000	-
	<u>61.000</u>	<u>61.000</u>	<u>36.000</u>
HOF van Hoorn			
Gehonoreerde aanvragen	177.204	185.624	180.000
Niet besteed / overbesteed	-3.841	-	-27.090
	<u>173.363</u>	<u>185.624</u>	<u>152.910</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019 geen werknemers werkzaam (2018: geen).

	<u>Saldo 2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>Saldo 2018</u>
	€	€	€
8. Overige bedrijfskosten			
Verkoopkosten	32	-	-
Algemene kosten	7.880	8.000	9.506
	<u>7.912</u>	<u>8.000</u>	<u>9.506</u>
9. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-159</u>	<u>-</u>	<u>-82</u>

Ondertekening van het Bestuur voor akkoord

Hoorn, 22 september 2020

W.J.M. Loomans (voorzitter)

M. van Drongelen (bestuurslid)

S.T.G. Stumpel (penningmeester)

J. Rosier (bestuurslid)

6 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De mogelijke gevolgen van het coronavirus en de genomen maatregelen door het kabinet hebben consequenties voor Stichting Lokaal Ondernemers Fonds. De gelden die de Stichting van de Gemeente Hoorn ontvangt is op dit moment nog afhankelijk van de inning van Reclamebelasting bij ondernemers waarvan een deel in zwaar weer verkeert. Hiermee neemt het risico op faillissementen en oninbare vorderingen toe. Hiermee bestaat de kans dat er in de toekomst minder gelden beschikbaar komen voor de uitvoeringsinstanties. Voor de Stichting zelf zal de financiële impact beperkt zijn omdat zij de aangevraagde en ontvangen gelden doorstort aan de uitvoeringsinstanties.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op <Vul datum in>. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Verwerking van het verlies 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 3.559 over 2019 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld - personeelsleden werkzaam (2018: -).

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lokaal Ondernemers Fonds op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
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 Lokaal Ondernemers Fonds 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.

Benadrukking van paragraaf Continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Continuïteit' in de grondslagen op de jaarrekening, waarin staat toegelicht dat het convenant tussen de Stichting en de Gemeente Hoorn "convenant stimulering economie hoorn" op 31 december 2020 afloopt. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controle standaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven" is vereist.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven".

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C.1. "Kleine Organisaties-zonderwinststreven". 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 stichting 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 stichting 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 stichting 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 stichting;
- 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 stichting 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 stichting 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.

Hoorn, 22 september 2020

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

Was getekend

S.A. Dekker RA

2 BIJLAGE 1: AFREKENING 2019 ONDERNEMERS STAD HOORN

Bestuursverslag 2019 OSH/BSM

De activiteiten van de OSH (Ondernemingsvereniging Stad Hoorn).

De OSH heeft in 2019 de met de Stichting LOF overeengekomen collectieve activiteiten wederom laten uitvoeren door BSM. Dit is geheel in overeenstemming met de van de Stichting LOF hiertoe verkregen opdracht.

Mede vanwege de zekerheid dat de middelen ook daadwerkelijk beschikbaar waren heeft de OSH het actieplan voor deze collectieve activiteiten geheel kunnen uitvoeren. In 2019 zijn de nodige extra werkzaamheden uitgevoerd aan de infrastructuur in het kader van de omgevingsvergunning ten behoeve van de Wintersfeerverlichting. Ook in 2020 zullen nogmaals extra investeringen nodig zijn om aan de vergunning voorwaarden te voldoen. Omdat dit niet past binnen de schikbare budgetten zal een beroep worden gedaan op een aanvullende bijdrage van de gemeente Hoorn. De wintersfeerverlichting is belangrijk voor Hoorn gelet op de vele positieve reacties die wij hebben mogen ontvangen. Dit zelfde geldt voor het project hanging baskets. Mede dankzij een substantiele bijdrage van de gemeente Hoorn hebben wij Hoorn in de bloemetjes gezet.

Het bestuur van de OSH kijkt derhalve met veel genoegen terug op het jaar 2019. De binnenstad van Hoorn stond bol van de activiteiten. Met name de in opdracht van OSH/BSM uitgebrachte evenementengids en de verder ontwikkelde en actueel gehouden website "Ik Hou van Hoorn" heeft er voor gezorgd dat vele bezoekers van binnen en buiten Hoorn een bezoek aan de binnenstad hebben gebracht.

Zoals bekend is juni 2017 formeel de stichting Hoorn Marketing opgericht. Onder de slogan 'Ik hou van Hoorn' met een eigen logo gaat Hoorn Marketing de stad de komende jaren nog beter op de kaart zetten. Vanwege de verwachte positieve effecten op de binnenstad heeft de OSH een substantiële financiële bijdrage geleverd in 2018 en 2019.

De OSH heeft in 2019 evenals in voorgaande jaren geïnvesteerd in de bekende hoofdthema's te weten sfeerverlichting, (subsidie)evenementen en communicatie. Belangrijke zaken / evenementen zijn in dit verband de wintersfeerverlichting, de hanging baskets, de woensdagmarkten, de extra activiteiten met betrekking tot de koopzondagen en de traditionele activiteiten zoals de stadsfeesten en de Sinterklaasintocht en zoals eerder vermeld, de promotie van "Ik Hou van Hoorn" door middel van Marketing Hoorn.

Begroting BSM activiteiten 2020	2019 gerealiseerd	2019 begroting	2018 gerealiseerd
BATEN:			
<i>Netto opbrengst reclamebelasting t.b.v. binnenstad</i>	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Totaal baten	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
LASTEN:			
Overheadkosten	€ 19.393	€ 19.725	€ 19.283
-bureaucoördinator	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000
-verzekeringen	€ 1.052	€ 1.200	€ 1.128
vergaderkosten	€ 186	€ 350	€ -
-bankkosten	€ 155	€ 175	€ 155
Feestverlichting (85k avontuur + 10k energiekosten)	€ 90.607	€ 95.000	€ 90.382
Beheer en onderhoud feestverlichting	€ 10.414	€ 5.000	€ 13.776
Reservering en vervanging feestverlichting	€ 5.000	€ 5.000	€ -
Hanging Baskets (33k minus bijdrage gemeente 23k)	€ 6.498	€ 10.000	€ 6.898
PR en Promotie	€ 27.154	€ 25.000	€ 33.258
Structurele bijdrage Stichting Hoorn Marketing	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Evenementen derden	€ 12.550	€ 14.250	€ 15.500
<i>januari</i>	€ -	€ -	€ -
<i>februari</i>	€ -	€ -	€ -
<i>maart: Hoorn Modestad</i>	€ 6.375	€ 6.375	€ 7.500
<i>april</i>	€ -	€ -	€ -
<i>mei: Rock & Roll festival</i>	€ 1.275	€ 1.275	€ 1.500
<i>juni: Smartlappenfestival</i>	€ 850	€ 850	€ 1.000
<i>juni/juli/augustus: Kaasmarkt</i>	€ 850	€ 850	€ 1.000
<i>augustus Het Verhaal van Hoorn:</i>	€ 1.500	€ -	€ -
<i>september: Hoorn Kunst & Cultuur</i>	€ 850	€ 850	€ 1.000
<i>september: Hoornse Havenconcerten</i>	€ 850	€ 850	€ 1.000
<i>september: videomapping op westfries museum</i>	€ -	€ 1.500	€ -
<i>oktober:</i>	€ -	€ -	€ -
<i>november:</i>	€ -	€ -	€ -
<i>december: Herberg Hoorn</i>	€ -	€ 1.700	€ 2.500
Evenementen	€ 63.500	€ 59.500	€ 59.500
-Paardendagen	€ 17.000	€ 14.500	€ 14.500
-sponsoring paardendagen gemeente Hoorn	€ -2.500	€ -2.500	€ -2.500
- Intocht Sint Nicolaas	€ 16.500	€ 15.000	€ 15.000
-bijdrage gemeente Intocht Sint	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
-Woensdagactiviteiten	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
-Hoorns Oldtimerspektakel	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
-Kerstmarkt	€ -	€ -	€ -
-WintersHoorn	€ -	€ -	€ -
Diversen en onvoorzien	€ 107	€ -	€ 319
City Management	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totaal kosten	€ 260.223	€ 258.475	€ 263.916
RESULTAAT:	€ -223	€ 1.525	€ -3.916

3 BIJLAGE 2: AFREKENING 2019 HOC-HOORNSE ONDERNEMERS COMPAGNIE

HOC rapportage 2019 bijdrage van het LOF

Ook in 2019 hebben wij weer gebruik kunnen maken van een bijdrage uit het Lokaal Ondernemers Fonds en deze gebruikt voor de uitvoering van collectieve activiteiten zoals die waren opgenomen in het actieplan 2019 van de HOC en goedgekeurd door het bestuur en de ledenvergadering van de HOC en het bestuur van de Stichting LOF.

Deze collectieve activiteiten werden, in opdracht van de HOC, uitgevoerd door Parkmanagement Hoorn (= Parkmanagement Hoorn B.V. of PMH). Deze activiteiten omvatten in 2019:

1) De collectieve beveiliging, uitvoering en management:

Uitgangspunt hierbij is het preventief beveiligen van de terreinen en gebouwen. Het concept hiervoor gaat uit van cameratoezicht gecombineerd met fysieke surveillance en aansluiting van de eigen alarminstallaties van de bedrijven op onze alarmcentrale. De aanpak hierbij is als volgt:

- Het regelmatig maken van een digitale surveillance op alle terreinen om gevaarlijke of potentieel gevaarlijke situaties vast te stellen.
- Deze surveillance aan te vullen met zgn. fysieke inspectierondes door de mobiele dienst om in detail dergelijke situaties vast te stellen en eigen waarnemingen te doen.
- Voor de actieve bewaking van de bedrijven een koppeling van alarmsignalen vanuit de panden waarop, door de camera's, direct naar het betreffende bedrijf wordt gekeken.
- Om te waarborgen dat gegenereerde alarmsignalen direct worden gekoppeld aan de camera's, hebben alle op de bedrijventerreinen gevestigde bedrijven het recht op een gratis basis aansluiting op onze meldkamer.
- Aanvullend hierop de reactie door de mobiele dienst op voorgeprogrammeerde standaard situaties zoals overschrijdingen van de erfgrenzen, samenscholingen en andere verdachte bewegingspatronen zoals vastgesteld door de camera's.
- Proactieve alarmopvolging bij individuele bedrijven en preventieve opvolging door PMH.

Mede als gevolg van bovenstaande activiteiten is het aantal incidenten inbraak in bedrijven en vandalisme op de bedrijventerreinen in 2019 t.o.v. 2018 stabiel laag gebleven. In samenwerking met de politie is extra aandacht gegeven aan de signalering en bestrijding van "ondermijnende activiteiten". Door nieuwe verkorte procedures is het nu eenvoudiger om camerabeelden met de politie te delen. Ook is de koppeling van de kentekencamera's aan het register vermiste voertuigen een welkome uitbreiding.

2) Onderhoud van grijs en groen op de bedrijventerreinen, uitvoering en management:

Dit omvat het onderhoud van de groenvoorzieningen en klein onderhoud wegen en straten, binnen de openbare ruimte, in opdracht van de gemeente. Het uitgangspunt hiervoor is een met de gemeente overeengekomen minimum beeldkwaliteit voor grijs en groen. De uitvoering en het management dat hiervoor nodig is wordt door de gemeente aan PMH vergoed.

Het overeengekomen minimumbeeldkwaliteitsniveau is echter niet in overeenstemming met de door de ondernemers gewenste uitstraling van de bedrijventerreinen. Daarom worden de volgende extra werkzaamheden uitgevoerd, welke worden bekostigd vanuit de LOF-bijdrage:

- Het behouden van gazonkwaliteit van een aantal stroken op Westfrisia en DOV;
- Extra onkruidbestrijding rondom bedrijfsverzamelgebouwen en op publieke parkeerplaatsen op alle terreinen;
- Extra onderhoud onder hekken op de grens van de publieke- en de private ruimte op m.n. HN80 en DOV;
- Extra collectie van zwerfvuil en de grofvuilverwijdering op alle terreinen;

Deze extra onderhoudswerkzaamheden hebben aanzienlijk bijgedragen aan de beeldkwaliteit. In persoonlijke gesprekken met ondernemers komt naar voren dat de tevredenheid hoog is.

2. Financieel overzicht 2019:

LOF rapportage 2019				
	2019		2019	
	begroting		gerealiseerd	
Afschrijving Cameratoezicht	18.692		18.692	
Kosten toezichtcentrale	214.248		211.158	
Kosten verbindingen	25.331		24.648	
Kosten Meldkamerabonnementen	24.166	1)	23.715	1)
Kosten Mobiele dienst	59.734		56.890	
Kosten extra groenonderhoud	15.000		11.736	
Kosten PMH t.b.v. collectieve activiteiten	68.039		71.290	
Kosten en opbrengsten LOF activiteiten	425.210		418.128	
Voorschot verstrekt door PMH	-24.210	2)	13.128	2)
Doorbelast aan het LOF	401.000		405.000	
1) de gratis meldkamerabonnementen				
2) ten laste/bate voorschot PMH				

Toelichting:

In 2019 is met name de realisatie inkoop iets lager uitgekomen. Dit door lagere indexaties dan verwacht. Ook was er in dit jaar minder extra geld nodig voor groen onderhoud. Het verschil komt ten gunste van PMH en wordt verrekend met de door PMH verleende eigen bijdrage in de periode 2010-2018 (in casu verrekend met het reeds bestaande tekort ontstaan in voorgaande jaren). Deze post is nu licht afgenomen tot ca. € 227.872,--

De kosten van PMH voor de uitvoering van de collectieve taken zullen naar verwachting in de komende jaren gelijke tred houden met de ontwikkeling van de loonkosten en het prijsniveau in de markt. De belangrijkste leveranciers, Securitas en Spyke Security hebben de tarieven voor 2020 geïndexeerd met meer dan 4%. Afhankelijk van de ontwikkeling van de inkomsten uit de reclameheffing zal er mogelijk wederom ruimte ontstaan om de door Parkmanagement Hoorn verstrekte voorschotten over 2010-2018 te compenseren. Dit is echter onzeker en er zal dan ook rekening moeten worden gehouden dat dit niet mogelijk blijkt. In overleg met de Stichting PMH is besloten om in dat geval deze "voorschotten" geheel ten laste van de exploitatie van PMH te laten komen. Uit voorzichtigheid is deze laatste situatie reeds in de jaarstukken van PMH tot uitdrukking gebracht.

Opgesteld door: Pieter Veeter

Opgesteld : april 2020

4 BIJLAGE 3: AFREKENING 2019 HOF VAN HOORN

Hof van Hoorn 2019

<u>Balans</u>		
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	<u>31-dec</u>	<u>31-dec</u>
<u>ACTIVA:</u>		
Debiteuren	605	0
Dubieuze debiteuren	-	-
Bank	56.207	54.665
Overige vorderingen	51	551
BTW	-	5.016
Totaal	56.864	60.232
<u>PASSIVA:</u>		
Verenigingskapitaal	40.431	39.320
Voorziening debiteuren	-	-
Crediteuren	15.852	20.902
BTW	571	-
Overige schulden kort	11	11
Totaal	56.864	60.232

<u>Staat van baten en lasten t/m 31 december 2019</u>			
	<u>2019</u>		
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Opbrengst bijdragen	600		
Opbrengst reclamebelasting	198.742		
Opbrengst diversen	<u>0</u>		
		<u>199.342</u>	
<u>LASTEN</u>			
Kosten Advertenties	140.947		
Kosten Promotie en publiciteit	54.027		
Kosten Administratie	1.374		
Kosten Evenementen	-		
Verzekering	551		
Bijdrage HOF	1.377		
Overige algemene kosten	<u>2.176</u>		
		<u>200.453</u>	
Resultaat			<u>-1.111</u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

€

Overige schulden

Nog te betalen bankkosten december 2019	11
	<u>11</u>

Overige vorderingen

Verzekering 2020	551
	<u>551</u>

Crediteuren

Nota Bene, december 2019	20.902
	<u>20.902</u>

Overige algemene kosten

Bankkosten	131
Representatiekosten	46
Kosten website	2.000
	<u>2.176</u>

**5 BIJLAGE 4: OVERZICHT RECLAMEBELASTING 2019 DOOR STICHTING
LOKAAL ONDERNEMERS FONDS**

Stand van zaken Reclamebelasting t/m 2020 V280820

	Begroting 2020		2019		2.018		2017		2016
Opgelegde aanslagen gemeente Hoorn:									
Gebied bedrijventerreinen	497.152		492.520		485.275		487.669		452.225
Gebied centrum	316.326		328.418		339.951		334.583		306.428
Gebied Korenbloem	9.880		8.942		8.740		9.375		8.381
Gebied Hof van Hoorn	206.012		209.920		189.350				
Gebied overig Hoorn	40.841		40.512		40.877		44.145		41.244
Totaal opgelegd	1.070.212		1.080.311		1.064.193		875.772		808.279
Toegekende bezwaarschriften/vernietiging									
Gebied bedrijventerreinen	32.244		32.244		44.647		58.901		41.208
Gebied centrum	20.600		20.405		37.505		36.662		36.862
Gebied Korenbloem	813		813		0		579		0
Gebied Hof van Hoorn	6.846		6.846		20.050				
Gebied overig Hoorn	1.212		1.212		4.190		2.100		1.984
Totaal toegekend	61.716		61.521		106.392		98.242		80.054
Oninbaar									
Gebied bedrijventerreinen	0		0		1.389		208		778
Gebied centrum	0		0		1.753		3.880		9.681
Gebied Korenbloem	0		0		0		193		386
Gebied Hof van Hoorn	0		0		0				
Gebied overig Hoorn	0		0		19		0		177
Totaal oninbaar	0		0		3.161		4.281		11.022
Netto opbrengst									
Gebied bedrijventerreinen	464.907	48,0%	460.275	47,0%	439.240	47,8%	428.561	58,6%	410.239
Gebied centrum	295.726	30,5%	308.012	31,4%	300.693	32,8%	294.041	40,2%	259.885
Gebied Korenbloem	9.067	0,9%	8.128	0,8%	8.740	1,0%	8.603	1,2%	8.381
Gebied Hof van Hoorn	199.166	20,6%	203.073	20,7%	169.300	18,4%			
Gebied overig Hoorn	39.630		39.300		36.668		42.045		39.260
Totaal netto opbrengst	1.008.496	100,0%	1.018.789	100,0%	954.641	100,0%	773.250	100,0%	717.766
Toegerekende directe kosten									
Gemeente Hoorn, kosten inning + Aflossing lening Hoorn	65.000		92.780		92.780		65.000		63.584
Netto beschikbaar na kosten	943.496		926.009		861.861		708.250		654.182
Toegerekende directe kosten LOF:									
Uitvoeringskosten LOF	9.000		8.000		8.000		8.300		8.129
Netto beschikbaar na kosten LOF	934.496		918.009		853.861		699.950		646.053
Saldo voorziening gemeente per 01-01	-922		-3.303		15.072		-38.258		-10.440
Netto beschikbaar na aftrek kosten gemeente	943.496		926.009		861.861		708.250		654.182
Incidentele bijstorting (lening)							59.560		
Uitgekeerde voorschotten	932.158		923.628		880.236		714.480		682.000
Saldo voorziening gemeente	10.416		-922		-3.303		15.072		-38.258
Netto beschikbaar per gebied (A)									
Gebied bedrijventerreinen	429.399		412.917		391.017		385.599		366.880
Gebied centrum	273.140		276.321		267.681		264.565		232.417
Gebied Korenbloem	8.374		7.292		7.781		7.740		7.496
Gebied Hof van Hoorn	183.954		182.179		150.713		0		0
Overig Hoorn	39.630		39.300		36.668		42.045		39.260
Totaal netto beschikbaar	934.496		918.009		853.861		699.950		646.053
Begrote uitgaven per gebied (B)									
Gebied bedrijventerreinen	415.000		401.000		400.000		382.500		375.000
Gebied centrum	265.000		260.000		260.000		280.000		255.000
Gebied Korenbloem	8.000		7.000		8.000		8.000		8.000
Gebied Hof van Hoorn	208.158		177.200		180.000				
Gebied Overig Hoorn Incl. 25.000 Hoorn Marketing	36.000		58.500		36.000		36.000		36.000
Totaal begrote uitgaven	932.158		903.700		884.000		706.500		674.000
Werkelijk uitgaven per gebied (C)									
Gebied bedrijventerreinen	415.000		418.128		400.000		388.477		375.000
Gebied centrum	265.000		260.223		260.000		311.847		287.743
Gebied Korenbloem	8.000		6.402		4.719		6.030		10.421
Gebied Hof van Hoorn	208.158		173.363		152.910				
Gebied Overig Hoorn Incl. 13.000 Hoorn Marketing	36.000		49.000		36.000		36.000		36.000
Totaal werkelijk uitgaven	932.158		907.116		853.629		742.354		709.164
Vershil netto beschik. en werkelijk: (A-C)									
Gebied bedrijventerreinen	14.399		-5.211		-8.983		-2.878		-8.120
Gebied centrum	8.140		16.098		7.681		-47.282		-55.326
Gebied Korenbloem	374		890		3.062		1.710		-2.925
Gebied Hof van Hoorn	-24.204		8.816		-2.197				
Gebied Overig Hoorn	3.630		-9.700		668		6.045		3.260
Totaal verschil	2.338		10.893		232		-42.404		-63.111
Nog openstaande nota's:									
Gebied bedrijventerreinen	116.308		6.997		2.726		883		180
Gebied centrum	121.224		9.714		4.231		3.023		3.318
Gebied Korenbloem	3.766		0		0		0		0
Gebied Hof van Hoorn	23.908		2.422		850				
Gebied overig Hoorn	7.418		307		154		360		0
Totaal	272.625		19.440		7.961		4.265		3.498