

**Rapport inzake de jaarrekening 2019
Stichting BIZ Binnenstad Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	2
---	---	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
3.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Verwerking van het verlies 2019	19
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting BIZ Binnenstad Roermond
Steegstraat 5
6041 EA Roermond

Roermond, 25 maart 2020
PS-29680

Geacht bestuur,

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

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en bestuur van Stichting BIZ Binnenstad Roermond statutair gevestigd te
Roermond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting BIZ Binnenstad Roermond te
Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel zijn de in dit verslag opgenomen financiële overzichten per 31 december 2019 van
Stichting BIZ Binnenstad Roermond in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in
overeenstemming met de bepalingen in de statuten van Stichting BIZ Binnenstad Roermond en in
overeenstemming met de bepalingen in de Uitvoeringsovereenkomst tussen de Stichting BIZ Binnenstad
Roermond en de gemeente Roermond.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening 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'.

vestiging Geleen
Mauritslaan 77
6161 H5 Geleen
Postbus 39
6160 AA Geleen

+31 46 423 00 23
geleen@bpvnl.com
bpvnl.com

vestiging Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond
KvK 14053373

Wij zijn onafhankelijk van Stichting BIZ Binnenstad Roermond zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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:

- de overige gegevens.

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 voor 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 voor 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 de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor 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 voor 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

BPV accountants en belastingadviseurs

P.P. Salden RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		3		3
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	2.732		1.760	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.612		24.282	
Overige vorderingen en overlopende activa	13.036		1.485	
		62.380		27.527
Liquide middelen (3)		116.762		150.085
		<u>179.145</u>		<u>177.615</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Vermogen en reserves	(4)			
Reserves		42.792		79.563
Vorzieningen	(5)	34.797		32.417
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		22.060		12.666
Overige schulden en overlopende passiva		79.496		52.969
		<u>101.556</u>		<u>65.635</u>
		<u>179.145</u>		<u>177.615</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(7)		566.744		492.157
Kosten					
Algemene kosten	(8)	47.829		43.624	
Projectkosten	(9)	556.167		433.560	
Financiële baten en lasten	(10)	204		197	
			604.200		477.381
Bedrijfsresultaat			<u>-37.456</u>		<u>14.776</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 ALGEMEEN

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter verbetering van het inzicht zijn waar nodig de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting BIZ Binnenstad Roermond (KvK 51120860), statutair gevestigd te Roermond en feitelijk gevestigd aan de Steegstraat 5 te Roermond, bestaan voornamelijk uit het oprichten van een bedrijveninvesteringszone waarin de collectieve ambities van de ondernemers in de binnenstad van Roermond door middel van een actieplan tot uitvoering gebracht kunnen worden en het ontplooiën van activiteiten die zijn gericht op het bevorderen van de leefbaarheid, veiligheid, ruimtelijke kwaliteit dan wel enig ander boven publiek belang in de openbare ruimte van het gebied binnen de singelring te Roermond.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen in de statuten van Stichting BIZ Binnenstad Roermond en in overeenstemming met de bepalingen in de Uitvoeringsovereenkomst tussen de Stichting BIZ Binnenstad Roermond en de gemeente Roermond. Deze jaarrekening is dan ook bestemd ter aflegging van verantwoording aan de gemeente Roermond.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter verbetering van het inzicht zijn waar nodig de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de Stichting, echter de uitvoeringsovereenkomst gesloten tussen de Stichting BIZ Binnenstad Roermond en de Gemeente Roermond eindigt van rechtswege op 31 december 2020. De uitvoeringsovereenkomst is gesloten voor de periode 2016 - 2020 en regelt de rechten en verplichtingen tussen partijen om te komen tot uitvoering van de BIZ Binnenstad Roermond, de dienstverlening door de gemeente in deze BIZ alsmede de verlening van de BIZ-subsidie. Medio 2020 zal een draagvlakmeting worden georganiseerd conform hetgeen is bepaald in de uitvoeringsovereenkomst. De uitkomst van de draagvlakmeting zal van invloed zijn op een eventuele voortzetting van de activiteiten van de Stichting. Thans is de uitkomst van de draagvlakmeting onzeker. De Stichting beschikt per 31-12-2019 over een positief eigen vermogen en is geen - verder dan 31-12-2020 strekkende - verplichtingen aangegaan.

3.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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

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

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Kosten algemeen

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	3.353
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.350
	<u>3</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	3.353
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.350
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.732	1.760
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	46.612	24.282

De balanspost omzetbelasting bestaat uit de aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal 2019. Gedurende 2019 is rekening gehouden met een aftrek van ca. 95,9% van de voordruk op omzetbelasting gebaseerd op afspraken uit het verleden. Conform mededeling van de belastingdienst zal het percentage vooraftek jaarlijks geëvalueerd en berekend moeten worden. Dit heeft in 2018 plaatsgevonden en heeft ertoe geleid dat het percentage aftrek voorbelasting is gewijzigd van 96% naar 95,9%.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	-	1.247
Nog te ontvangen rente	-	10
Voorraad parkeerkaarten	1.936	174
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.460	54
Vooruitbetaalde kosten draagvlakmeting 2020	9.640	-
	<u>13.036</u>	<u>1.485</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>116.762</u>	<u>150.085</u>
----------	----------------	----------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

4. Vermogen en reserves

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Reserves		
Algemene reserve	17.394	54.850
Bestemmingsreserve communicatie marketing	20.000	20.000
Bestemmingsreserve sneeuwruimen	5.398	4.713
	<u>42.792</u>	<u>79.563</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	54.850	40.074
Resultaatbestemming boekjaar	-37.456	14.776
Stand per 31 december	<u>17.394</u>	<u>54.850</u>
<i>Bestemmingsreserve communicatie marketing</i>		
Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	-	20.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<i>Bestemmingsreserve sneeuwruimen</i>		
Stand per 1 januari	4.713	3.155
Onttrekking	-2.315	-1.442
Dotatie ten laste van exploitatie	3.000	3.000
Stand per 31 december	<u>5.398</u>	<u>4.713</u>

De bestemmingsreserve is gevormd voor te verwachten kosten voor het ruimen van sneeuw in 2020.

5. Voorzieningen

Voorziening terug te betalen subsidie	23.797	21.417
Voorziening onderhoudsverplichting elektrisch net	11.000	11.000
	<u>34.797</u>	<u>32.417</u>

De voorziening terug te betalen subsidie is gevormd voor het risico dat een gedeelte van de te ontvangen BIZ subsidie in de toekomst moet worden terugbetaald vanwege oninbaarheid van BIZ bijdragen door de gemeente Roermond danwel (ambtshalve) correcties van de BIZ-bijdragen. De voorziening is gevormd op basis van een opgave van de gemeente Roermond van per 31 december 2019 nog niet geïnde BIZ bijdragen. De nog openstaande posten zijn voor 100% als voorziening opgenomen.

	Stand per 1 januari 2019	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2019
	€	€	€	€
Voorziening terug te betalen subsidie	21.417	7.542	-5.162	23.797
Voorziening onderhoudsverplichting elektrisch net	11.000	-	-	11.000
	<u>32.417</u>	<u>7.542</u>	<u>-5.162</u>	<u>34.797</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>22.060</u>	<u>12.666</u>

Overige schulden en overlopende passiva

EB Avontuur 10% termijn	32.946	16.437
Retail Intervention Team	13.896	13.896
Nog te betalen bedragen	18.188	9.986
Accountantskosten	2.700	2.650
Nog te betalen inzake leegstandbestrijding	5.000	5.000
Nog te betalen inzake gegevensverzamelingen	-	5.000
Terug te betalen subsidies	6.766	-
	<u>79.496</u>	<u>52.969</u>

3.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Subsidie BIZ bijdrage	452.921	453.897
Teruggave BIZ-bijdrage (instantie met ANBI-verklaring)	-	-1.381
Mutatie voorziening terug te betalen BIZ bijdrage	-7.478	4.086
	<u>445.443</u>	<u>456.602</u>
Aanvullende subsidies gemeente Roermond	75.000	-
Bijdragen derden	24.885	25.315
Inkomsten Parkeervoordeelkaarten (8.638 st.)	21.416	10.240
	<u>566.744</u>	<u>492.157</u>
Overige bedrijfskosten		
8. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.700	2.650
Administratiekosten	923	846
Verzekeringen	3.406	2.141
Cursus en excursiekosten	763	-
Secretariaat- en beheerkosten	21.500	21.500
Vrijwilligersvergoeding	11.825	7.150
Representatiekosten	490	3.485
Vergaderkosten	1.322	1.868
Niet aftrekbare btw	4.692	3.257
Overige algemene kosten	208	727
	<u>47.829</u>	<u>43.624</u>
9. Projectkosten		
Kerstdeco	149.987	167.113
Winterevenementen ROERMOND VOL LICHT	100.000	2.337
Winkeliers/straatvereniging en stadsbrede evenementen	64.772	48.343
Veiligheid	48.614	39.945
Communicatie	46.179	43.067
Bloemdeco	37.489	35.689
Uitgaven Parkeervoordeelkaarten	21.419	10.240
Kerstornamenten	20.809	-
Sint- en Kerst entertainment	20.000	20.029
Projectleiding / winkelstraatmanagement	20.000	20.000
Schone stad	11.520	11.304
transporteren	<u>540.789</u>	<u>398.067</u>

	2019	2018
	€	€
Transport	540.789	398.067
Intocht Sinterklaas	5.500	5.500
Evenementen en entertainment	5.100	3.029
Banieren en vlaggen binnenstad	2.978	5.091
Mobiliteitsfonds	1.000	-
ROERmondje	800	800
Onderhoud elektrisch netwerk binnenstad	-	11.000
Het Nieuwe Winkelen	-	5.073
Leegstandsbestrijding	-	5.000
	<u>556.167</u>	<u>433.560</u>
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	<u>204</u>	<u>197</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Roermond, 25 maart 2020

G. IJff (voorzitter)



M.H.P. van Deijl (secretaris)



H.F. Luiten (2e penningmeester)



G.J.C. van Tintelen



P.J.M. Brouwers



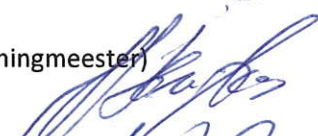
D.W.M. van Dijk



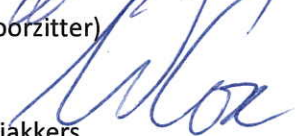
P. G.M. Timmermans



S.J. Strijbos (penningmeester)



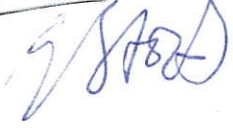
W.G. Cox (vice voorzitter)



D.C.M. Wirtz-Roijackers



A.M.C. Stoot



E.W.M. Blokdijk



G.M.J. Derks



OVERIGE GEGEVENS

1 Verwerking van het verlies 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 37.456 over 2019 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en bestuur van Stichting BIZ Binnenstad Roermond statutair gevestigd te Roermond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting BIZ Binnenstad Roermond te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel zijn de in dit verslag opgenomen financiële overzichten per 31 december 2019 van Stichting BIZ Binnenstad Roermond in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen in de statuten van Stichting BIZ Binnenstad Roermond en in overeenstemming met de bepalingen in de Uitvoeringsovereenkomst tussen de Stichting BIZ Binnenstad Roermond en de gemeente Roermond.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening 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 BIZ Binnenstad Roermond zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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:

- de overige gegevens.

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 voor 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 voor 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 de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor 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 voor 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 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 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.

Roermond, 25 maart 2020

Bongers, Posthumus & Verboord Accountants en belastingadviseurs BV



P.P. Salden RA