

**Rapport inzake de jaarrekening 2017
Stichting BIZ Binnenstad Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
3.6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17
---	---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 28 februari 2018
AC-29680

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017
met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 196.264 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 30.610, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 17 van dit rapport.

vestiging Roermond
Minderbroederssingel 4
6041 KJ Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond
T +31 475 31 04 50
F +31 475 33 19 11
E roermond@bpvnl.com
W www.bpvnl.com

vestiging Geleen
Postbus 39
6160 AA Geleen

K.v.K. 14053373

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

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.

2.2 Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur heeft in haar algemene vergadering d.d. 1 maart 2017 de jaarrekening 2016 vastgesteld. Er is besloten het tekort € 15.057 in mindering te brengen op de algemene reserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

BPV accountants en belastingadviseurs



Drs E H Cordewener RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		3		753
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	2.069		20.001	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.481		23.316	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.936		15.234	
		28.486		58.551
Liquide middelen (3)		167.775		33.129
		<u>196.264</u>		<u>92.433</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves	(4)			
		43.228		12.462
Vorzieningen	(5)	10.280		23.024
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		101.367		3.626
Overige schulden en overlopende passiva		41.389		53.321
		<u>142.756</u>		<u>56.947</u>
		<u>196.264</u>		<u>92.433</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(7)		442.461		408.454
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	750		650	
Algemene kosten	(9)	26.263		19.818	
Projectkosten	(10)	384.644		403.039	
			411.657		423.507
Bedrijfsresultaat			30.804		-15.053
Financiële baten en lasten	(11)		-194		-22
Resultaat			30.610		-15.075

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.

3.2 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.

3.3 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

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.

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.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

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.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

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

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	3.353
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.600
	<u>753</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-750
	<u>-750</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	3.353
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.350
	<u>3</u>
	<u>3</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Vorderingen

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>2.069</u>	<u>20.001</u>

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	23.481	23.316

De balanspost omzetbelasting bestaat uit de aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal 2017. Gedurende 2017 is rekening gehouden met een aftrek van 96% 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 voor 2017 niet kunnen plaats vinden daar de gemeente Roermond de hiervoor benodigde gegevens niet aan de stichting verstrekt.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen kerstdeco Gemeente roermond	2.681	-
Nog te ontvangen schadeclaim	239	-
Nog te ontvangen rente	16	234
Nog te ontvangen subsidies	-	15.000
	<u>2.936</u>	<u>15.234</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>167.775</u>	<u>33.129</u>
----------	----------------	---------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA**4. Reserves**

Algemene reserve	40.073	9.462
Bestemmingsreserve sneeuwruimen	3.155	3.000
	<u>43.228</u>	<u>12.462</u>

	2017	2016
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	9.463	28.864
Resultaatbestemming boekjaar	30.610	-15.075
Overige mutaties	-	-4.327
Stand per 31 december	<u>40.073</u>	<u>9.462</u>

De overige mutaties in 2016 ad € 4.327 bestaan voor een bedrag ad € 20.444 vrijval ten gunste van de algemene reserve van de voorziening straatverenigingen gevormd per 31-12-2015 en uit correcties van BIZ bijdragen van voorgaande jaren rechtstreeks ten laste van de algemene reserve ad € 24.771.

Bestemmingsreserve sneeuwruimen

Stand per 1 januari	3.000	-
Onttrekking	-2.845	-
Dotatie ten laste van exploitatie	3.000	3.000
Stand per 31 december	<u>3.155</u>	<u>3.000</u>

De bestemmingsreserve is gevormd voor te verwachten kosten voor het ruimen van sneeuw in 2018.

5. Voorzieningen

Voorziening terug te betalen subsidie	10.280	23.024
---------------------------------------	--------	--------

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 2017 nog niet geïnde BIZ bijdragen. De nog openstaande posten zijn voor 100% als voorziening opgenomen.

6. Kortlopende schulden

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	101.367	3.626
Overige schulden en overlopende passiva		
Kerstdecoraties	-	862
EB Avontuur 10% termijn	14.120	26.221
Terug te betalen subsidie gemeente Roermond	4.823	6.792
Sint- en kerstentertainment	-	5.500
Retail Intervention Team	13.896	11.396
Nog te betalen bedragen	1.450	-
Accountantskosten	2.600	2.550
Nog te betalen inzake pilot openingstijden	4.500	-
	<u>41.389</u>	<u>53.321</u>


3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

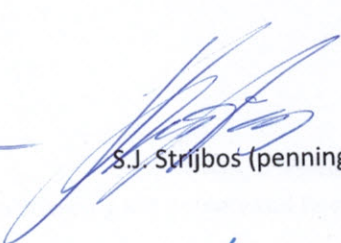
	2017	2016
	€	€
7. Baten		
Subsidie BIZ bijdrage	411.554	381.274
Bijdragen derden	27.038	27.411
Teruggave BIZ-bijdrage (instantie met ANBI-verklaring)	-2.552	-2.385
Aanvullende subsidie gemeente Roermond	-	15.000
Mutatie voorziening terug te betalen BIZ bijdrage	6.421	-12.846
	<u>442.461</u>	<u>408.454</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>750</u>	<u>650</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.600	3.014
Administratiekosten	852	466
Algemene Verzekeringen	1.926	1.994
Bureaunkosten	10.000	6.000
Vrijwilligersvergoeding	6.977	5.180
Representatiekosten	141	203
Vergaderkosten	612	-
Niet aftrekbare btw	3.075	2.858
Overige algemene kosten	80	103
	<u>26.263</u>	<u>19.818</u>

	2017	2016
	€	€
10. Projectkosten		
Bannieren binnenstad	1.250	-
Winkeliers/straatvereniging en stadsbrede evenementen	48.085	53.625
Bloemdeco	33.052	33.058
Kerstdeco	144.663	149.544
Intocht Sinterklaas	5.500	5.500
Evenementen en entertainment	23.000	23.050
ROERmondje	800	1.800
Sint-en Kerstentertainment	10.000	20.000
Veiligheid	35.851	28.200
Projectleiding	31.500	30.000
Leegstandsbestrijding	-	6.000
Schone stad	11.000	13.612
Bereikbaarheid	826	11.000
Het Nieuwe Winkelen	4.098	11.975
Communicatie	20.519	16.739
Correctiefactuur 2015	-	-1.064
Project openingstijden	14.500	-
	<u>384.644</u>	<u>403.039</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	<u>-194</u>	<u>-22</u>
<i>Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten</i>		
Rente + kosten rekening-courant bankiers	-159	-6
bankkosten	-35	-16
	<u>-194</u>	<u>-22</u>

Ondertekening van de jaarrekening

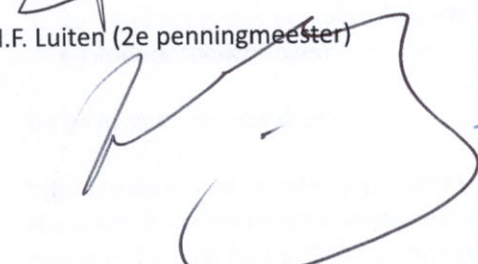
Roermond, 28 februari 2018
Namens deze,



D.W.M. van Dijk (voorzitter)


S.J. Strijbos (penningmeester)


M.H.P. van Deijl (secretaris)


W.G. Cox (vice voorzitter)


H.F. Luiten (2e penningmeester)


M. Kierpensteijn


G.J.C. van Tintelen


A.M.C. Stoot


P.J.M. Brouwers


E.W.M. Blokdijk

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting BIZ Binnenstad Roermond

Ons oordeel

Wij hebben de financiële overzichten van Stichting BIZ Binnenstad Roermond te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel zijn de in dit verslag opgenomen financiële overzichten per 31 december 2017 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 financiële overzichten bestaan uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële overzichten'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting BIZ Binnenstad Roermond 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 de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op punt 3.2 in de toelichting van het financieel overzicht waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. Het financieel overzicht is opgesteld voor het bestuur van Stichting BIZ Binnenstad Roermond en de gemeente Roermond met als doel Stichting BIZ Binnenstad Roermond in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden uit de Uitvoeringsovereenkomst tussen de Stichting BIZ Binnenstad Roermond en de gemeente Roermond. Hierdoor is het financieel overzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting BIZ Binnenstad Roermond en de gemeente Roermond en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de financiële overzichten

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële overzichten 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. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële overzichten mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële overzichten

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 financiële overzichten 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 financiële overzichten 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 financiële overzichten staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële overzichten en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de financiële overzichten de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeven.

Wij communiceren met het bestuur 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, 28 februari 2018

Bongers Posthumus & Verboord
accountants en belastingadviseurs B.V.



Dr. EH Cordewener RA