

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
Stichting BIZ Binnenstad Roermond
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	5
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	6
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
3.6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	13

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van de winst 2021	16
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Roermond, 9 maart 2022
PS-29680

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
BPV accountants en belastingadviseurs

was getekend

P.P. Salden RA

vestiging Roermond

Minderbroederssingel 4
6041 KJ Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond

+31 475 31 04 50
roermond@bpvnl.com
bpvnl.com

vestiging Geleen

Postbus 39
6160 AA Geleen

KvK 14053373

JAARREKENING

1740 01/15/16

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	(6)		490.672		588.299
Lasten					
Afschrijvingen			-		3
Algemene kosten	(7)	45.882		47.663	
Projectkosten	(8)	405.068		523.929	
Financiële baten en lasten	(9)	413		227	
			<u>451.363</u>	<u>571.822</u>	
Som van baten en lasten			<u><u>39.309</u></u>	<u><u>16.477</u></u>	

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

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 BIZ-gebied 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.

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

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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 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

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

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	6.546	17.177
	<u>6.546</u>	<u>17.177</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	23.044	59.504
	<u>23.044</u>	<u>59.504</u>

De balanspost omzetbelasting bestaat uit de aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal 2021. Gedurende 2021 is rekening gehouden met een aftrek van ca. 95,9% van de voordruk op omzetbelasting gebaseerd op afspraken uit het verleden.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren aan Coronafonds	1.250	8.374
Voorraad parkeerkaarten	-	6.226
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.450	1.460
Beveiliging	3.900	2.399
	<u>6.600</u>	<u>18.459</u>

2. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	103.803	5.958
Rabobank spaarrekening	108.477	97.318
	<u>212.280</u>	<u>103.276</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

3. Vermogen en reserves

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Reserves		
Algemene reserve	73.181	33.872
Bestemmingsreserve sneeuwruimen	9.659	8.398
	<u>82.840</u>	<u>42.270</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	33.872	17.394
Resultaatbestemming boekjaar	39.309	16.478
Stand per 31 december	<u>73.181</u>	<u>33.872</u>
<i>Bestemmingsreserve sneeuwruimen</i>		
Stand per 1 januari	8.398	5.398
Onttrekking	-1.739	-
Dotatie ten laste van exploitatie	3.000	3.000
Stand per 31 december	<u>9.659</u>	<u>8.398</u>

De bestemmingsreserve is gevormd voor te verwachten kosten voor het ruimen van sneeuw in 2022.

4. Voorzieningen

Voorziening terug te betalen subsidie	40.886	32.041
Voorziening onderhoudsverplichting elektrisch net	11.000	11.000
	<u>51.886</u>	<u>43.041</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 2021 nog niet geïnde BIZ bijdragen. De nog openstaande posten zijn voor 100% als voorziening opgenomen.

	Stand per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2021
	€	€	€	€
Voorziening terug te betalen subsidie	32.042	26.506	-17.662	40.886
Voorziening onderhoudsverplichting elektrisch net	11.000	-	-	11.000
	<u>43.042</u>	<u>26.506</u>	<u>-17.662</u>	<u>51.886</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>39.769</u>	<u>33.454</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Avontuur kerstverlichting	11.624	15.204
Terug te betalen subsidies	9.750	28.064
Parkeerkaarten	-	14.250
Retail Intervention Team	26.677	13.896
Nog te betalen bedragen	3.199	3.639
Accountantskosten	2.750	3.175
Diversen	-	1.423
Back To Business	14.100	-
Muziekpodium Roermond Munsterplein concerten 2021	3.375	-
Stichting Cultuurnacht	2.500	-
	<u>73.975</u>	<u>79.651</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting Sfeerverlichting

Per juli 2021 is Stichting BIZ Binnenstad Roermond een overeenkomst aangegaan voor de huur van wintersfeerverlichting. Deze verplichting heeft een looptijd tot 1 april 2026. De jaarlijkse verplichting bedraagt €99.778,32

Huurverplichting bloemdecoratie

Per mei 2021 is Stichting BIZ Binnenstad Roermond een overeenkomst aangegaan voor de huur van bloemdecoratie. Deze verplichting heeft een looptijd tot en met 31 december 2025. De jaarlijkse verplichting bedraagt: €50.538

Bijdrage Retail Interventie Team

Stichting BIZ Binnenstad Roermond is een overeenkomst aangegaan voor de financiering van de inzet van het Retail Interventie Team. Deze verplichting heeft een looptijd tot en met 31 december 2024. De jaarlijkse verplichting bedraagt €118.000, waarvan €80.000 voor rekening is van de Gemeente Roermond en €38.000 voor rekening is van Stichting BIZ Binnenstad Roermond.

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
6. Baten		
Subsidie BIZ bijdrage	422.591	411.484
Mutatie voorziening terug te betalen BIZ bijdrage	-16.847	-22.144
	<u>405.744</u>	<u>389.340</u>
Bijdragen derden	-	25.369
Inkomsten Parkeervoordeelkaarten (- st.); (2020: 15.313 st.)	-	37.966
Subsidie draagvlakmeting 2020	-	55.500
Bijdrage uit Coronafonds	78.151	80.124
Terugstorting teveel betaalde bijdragen mobiliteitsfonds	6.777	-
	<u>490.672</u>	<u>588.299</u>
Overige bedrijfskosten		
7. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.800	3.225
Administratiekosten	855	828
Verzekeringen	3.373	3.369
Cursus en excursiekosten	-	150
Secretariaat- en beheerkosten	21.500	21.500
Vrijwilligersvergoeding	12.848	12.800
Representatiekosten	435	183
Vergaderkosten	772	391
Niet aftrekbare omzetbelasting	3.288	5.089
Overige algemene kosten	11	128
	<u>45.882</u>	<u>47.663</u>

	2021	2020
	€	€
8. Projectkosten		
Kerstdeco	98.954	183.786
Winterevenementen ROERMOND	33.000	67.600
Kosten draagvlakmeting 2020	-	51.870
Veiligheid	35.620	38.526
Uitgaven Parkeervoordeelkaarten	-	37.966
Bloemdeco	41.428	37.662
Communicatie	36.216	25.754
Evenementen en entertainment	10.071	22.482
Projectleiding / winkelstraatmanagement	20.000	20.000
Winkelstraatverenigingen	4.378	9.176
Corona maatregelen	7.551	10.804
Leegstandsbestrijding	25.000	5.000
Schone stad	3.000	3.000
Banieren en vlaggen binnenstad	13.766	1.728
Mobiliteitsfonds	-	1.000
ROERmondje	800	800
Intocht Sinterklaas	1.520	-
Back to business	70.500	-
Stadsbrede evenementen	3.264	6.775
	<u>405.068</u>	<u>523.929</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	<u>413</u>	<u>227</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Roermond, 9 maart, 2022

C.A. Snodij (voorzitter)

S.J. Strijbos (penningmeester)

M.H.P. van Deijl (secretaris)

W.G. Cox (vice voorzitter)

H.F. Luiten (2e penningmeester)

R. Middel

G.J.C. van Tinteren

A.M.C. Stoot

H.M.A. van Dooren (secretaris)

G.M.J. Derks

D.W.M. van Dijk

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 39.309 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting BIZ Binnenstad Roermond statutair gevestigd te Roermond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting BIZ Binnenstad Roermond te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel zijn de in dit verslag opgenomen financiële overzichten per 31 december 2021 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 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
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 Titel 9 Boek 2 BW 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, 9 maart 2022

Bongers, Posthumus & Verboord accountants en belastingadviseurs B.V.



P.P. Salden RA