

JAARBERICHT 2022

Stichting Ondernemen aan Zee
te Den Helder

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	5
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Staat van baten en lasten over 2022	12
3	Kasstroomoverzicht 2022	13
4	Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	---	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Ondernemen aan Zee
Postbus 551
1780AN Den Helder

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
NV/SL/EV/402001	J. Winter MSc	19 juni 2023

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 579.969 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 89.140, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 23 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Gegevens

De stichting heeft ten doel:

- het fungeren als contractspartner voor de gemeente Den Helder in verband met het bekostigen van collectieve initiatieven van ondernemers in de gemeente Den Helder;
- het fungeren als contractspartner voor ondernemersorganisaties en sectororganisaties die als juridische entiteit voldoende representatief zijn en over een plan beschikken die invulling geven aan het uitvoeren van collectieve doelen van die organisaties;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn;
- het feitelijk beheren en beschikken van het ondernemersfonds.

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door de volgende personen:

- A. Verhoeks, voorzitter;
- E.D. van der Wilt-Wilms, secretaris;
- S. van Amesfoort, penningmeester;
- F.O. Laks, bestuurslid;
- H.J. Cornelje, bestuurslid.

2.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 15 juni 2012 verleden voor notaris Mr. G.H. Deul te Den Helder is opgericht Stichting Ondernemen aan Zee. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Ondernemen aan Zee.

2.4 Bestemming van de winst 2022

De winst over 2022 bedraagt € 89.140 tegenover een winst over 2021 van € 76.864.

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

2.5 Bestemming van de winst 2021

De bestemming van de winst over het jaar 2021 is, conform het bestuursvoorstel, vastgesteld. De winst over 2021 ad € 76.864 is toegevoegd aan de statutaire reserves.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		453.135		363.995
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	126.355		350	
Liquide middelen	<u>453.614</u>		<u>506.956</u>	
		579.969		507.306
Af: kortlopende schulden		126.834		143.311
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>453.135</u>		<u>363.995</u>

Verslag van het bestuur

Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag van de stichting Stichting Ondernemen aan Zee over het boekjaar 2022. De stichting werd op 15 juni 2012 opgericht als houder en beheerder van het Ondernemersfonds Den Helder en wordt jaarlijks gevuld met een opslag van 10% bij de inning van Onroerende zaakbelasting (Ozb) betreffende niet-woningen.

De Gemeente Den Helder heeft als contractspartij met de stichting een overeenkomst gesloten op 24 juli 2012 voor de periode 1 januari 2012 tot 1 januari 2024. Evaluatie van het Ondernemersfonds vond plaats in 2014. Daarna werd de opslag verhoogd van 5% naar 10%. De Gemeente Den Helder werkt daarbij als doorgeefluik van de geïnde extra belasting aan de stichting ter vulling van het Ondernemersfonds, onder hantering van een retributierecht inzake haar gedelegeerde overheidstaak bij de voorziening in schoolgebouwen.

In de cijfermatige opstelling van de jaarrekening wordt de verantwoording gegeven door het bestuur van de stichting over het afgelopen boekjaar.

Jaarlijks werkt de stichting met een vooraf in overleg met de Gemeente Den Helder vastgesteld voorschot. Vervolgens wordt jaarlijks en achteraf door de Gemeente Den Helder de definitieve bijdrage uit het voorgaande jaar vastgesteld, waarna een suppletie-betaling zal volgen, of omgekeerd, een terugbetaling met verrekening zal plaatsvinden. Ook in 2022 dient een suppletie-betaling over 2021 plaats te vinden. Het is de Gemeente in 2022 niet gelukt om dat geld al beschikbaar te maken.

Dit alles is een direct gevolg van de wijze waarop het Fonds gevuld wordt. Eerst na administratieve afronding door de Gemeente Den Helder van het betreffende belastingjaar, is de stichting bekend met het juiste bedrag. Onder andere dit gegeven is de reden dat de stichting werkt met een voorschot met na-verrekening. Verplichtingen worden slechts aangegaan op basis van het vastgestelde voorschot.

In 2022 heeft de stichting alle verplichtingen kunnen nakomen en is de reserve toegenomen.

Agenda

Het bestuur is in 2022 zes keer bijeen geweest, tezamen met de vastgestelde agenda-leden, om de aanvragen en andere onderwerpen bij het Ondernemersfonds te behandelen. Eerst nog in digitale vergadering gezien de COVID-19 pandemie en later in het jaar weer fysiek.

Tussentijds is veel met elektronische (data)communicatie afgehandeld. Daarnaast werden door afgevaardigden van het bestuur diverse overleggen gevoerd met de “founding partners” van het Ondernemersfonds in en buiten het Breed Overleg, met de Gemeente Den Helder en met derden. Vergaderingen van het landelijk Platform Ondernemersfondsen werden eveneens digitaal en fysiek bezocht.

Het structureel (jaarlijks) overleg met de Wethouder heeft in 2022 wederom niet plaats gehad en vindt nu reeds drie (3) achtereenvolgende jaren niet meer plaats. De stichting blijft prijs stellen op tenminste een jaarlijks en periodiek overleg. Eind 2022 heeft de bestuursvoorzitter daarom een oproep gedaan aan het nieuwe College van Burgemeester en Wethouders. Niet in de laatste plaats omdat een hernieuwing van de overeenkomst in het jaar 2023 aan de orde zal zijn.

Verantwoordingen werden gegeven in periodieke overleggen, met de gezamenlijke Ondernemersverenigingen in het tweemaandelijks Breed Overleg en individueel bij

Ondernemersverenigingen indien daartoe de vraag bestond. Het heeft niet geleid tot discussiepunten.

Met een vertegenwoordiging uit de subsidieaanvragers uit de kunst- en cultuur sector werd overleg gevoerd over de hindernissen die zij ervaren bij de behandeling van hun aanvragen. Mogelijkheden en onmogelijkheden bij hun aanvragen werden met een goed en constructief overleg uiteen gezet.

Het uitblijven van nadere vraagstelling of uitnodiging tot (periodiek) overleg, ziet het bestuur dan ook als blijk van vertrouwen in verantwoordelijkheid en integriteit, met respect voor autonomie.

Het bestuur verricht haar werkzaamheden volstrekt onbezoldigd, zonder vacatiegelden en vergoeding van kosten.

Als gevolg van de COVID-19 uitbraak, waarover hierna meer, welke praktisch nog het gehele verslagjaar een effect heeft gehad op het organiseren van evenementen of activiteiten, zijn er - gelijk aan de subsidiejaren 2020 en 2021- fors minder aanvragen gedaan. Evenwel zijn de binnengekomen aanvragen behandeld en bij gebleken goedkeuring voorzien van een gehele of gedeeltelijke honorering na beoordeling en toetsing aan de gestelde doelen, statutaire eisen en interne richtlijnen zoals deze zijn gesteld bij het Ondernemersfonds. Het jaar is voor de stichting als gevolg van de pandemie opnieuw heel anders verlopen dan gebruikelijk. Waar mogelijk heeft de stichting als subsidient en indachtig de doelstelling een ruimhartige opstelling betracht bij het beschikbaar houden van subsidie of bij het dragen van organisatiekosten indien een gepland evenement of een georganiseerde activiteit onverhoopt (toch) geen doorgang kon vinden.

Mogelijk is ook de (tijdelijke) vergroting van de budgetten van de gemeentelijke evenementensubsidie een oorzaak bij het verminderen van de aanvraag in het Ondernemersfonds.

Er werd uiteindelijk meer subsidie verleend in 2022 dan in 2021. De geldmiddelen zijn hierdoor ook afgenomen. Gezien de te verwachten nabetaling (suppletie 2021) door de Gemeente Den Helder is dat geen enkel probleem. De bestaande reserve in het Fonds maakt dat de negatieve cash-flow de subsidieverlening niet in de weg heeft gestaan.

Het secretariaat heeft wederom veel werk gehad om de aanvragen op tenminste het niveau te brengen opdat het bestuur een gedegen beoordeling kan verrichten.

Budgetrechten

De stichting hanteert jaarlijks een budgettering overeenkomstig de afspraken die gemaakt zijn door de Ondernemersverenigingen in juni 2015. Het budgetrecht van Ondernemersverenigingen wordt materieel vormgegeven door het hanteren van trekkingsrechten en (aanvullend) reserveringen.

Aanvullend op deze afspraken is in februari 2018 in het Breed Overleg door de Ondernemersverenigingen het besluit genomen dat de jaarbijdrage aan Citymarketing gemaximeerd wordt op maximaal de helft van het Fonds. Hiermee voldoet de stichting ruimschoots aan de statutaire doelstelling om substantieel bij te dragen aan Citymarketing.

Bestuurlijke aangelegenheden

Het bestuur kende in samenstelling in het verslagjaar geen wijzigingen.

Door de ambtelijk secretaris zijn in het verslagjaar wederom de benodigde inspanningen

geleverd om de aanvragen op tijd en compleet bij het bestuur te bezorgen. Ondanks gestandaardiseerde formulieren en duidelijke verwijzingen op de website, blijft het lastig voor sommige subsidieaanvragers om goed te verwoorden waarom de aanvraag subsidiewaardig zou zijn, daarbij sluitende begrotingen op te stellen, dan wel de aanvraag en bijlagen eenduidig en consequent te doen zijn. Dit terwijl nieuwe eerste-keer-aanvragers aantonen dat bovenstaande heel goed wél mogelijk is. Het bestuur blijft daarom steeds behulpzaam en bereid om met eventuele terug-verwijzing de (herstelde) aanvraag alsnog te behandelen en treedt coulant op waar mogelijk. Andersom blijft het ook in de basis communicatie; als het bestuur helder en duidelijk is in wat benodigd is in een subsidieaanvraag dan kan de aanvrager daarmee aan de slag.

Aandachtsgebieden in 2022

Door de uitbraak van het COVID-19 virus en de ontstane coronacrisis zijn de resultaten van de stichting gedurende de periode 2020-2022 sterk beïnvloedt. Het valt te bezien of een aantal evenementen en activiteiten opnieuw opgestart raken nu enige jaren niets kon worden georganiseerd. Ook de almaar uitdijende regelgeving op onderwerpen als milieu-uitstoot of veiligheid werpen blokkades op, waardoor goede vrijwilligers de handdoek in de ring gooien. Een energiecrisis hielp uiteindelijk ook niet mee, door grote risico's te brengen in het exploitabel doen zijn van een evenement, zonder onverantwoorde financiële risico's te nemen.

Het komt de leefbaarheid in Den Helder, waar het Ondernemersfonds zich gezien haar doelstelling mede op richt, niet ten goede.

Het is daarom goed om te zien dat bijvoorbeeld een IJbaan in de binnenstad toch doorgang kon vinden met een aanvullende garantiesubsidie. De steun van het Ondernemersfonds is in 2022 opnieuw heel breed geweest. Uiteraard zijn de ondernemers(verenigingen) ondersteund, maar werden ook vele andere activiteiten en evenementen mede mogelijk door de steun vanuit het Ondernemersfonds, van sport- en spel activiteiten, naar wijkmanifestaties, tot culturele evenementen.

De fusie van de voorheen zelfstandige ondernemersverenigingen:

Helderse Ondernemersvereniging (HOV)

Haven- en Scheepvaartvereniging (HSV)

Ondernemersvereniging Kooypunt (OVK) en

Detailhandels Federatie Den Helder (DfD)

heeft in 2022 plaats gevonden. De nieuwe vereniging Ondernemersvereniging Den Helder (OVDH) zal voortaan de gezamenlijke belangen van het georganiseerd bedrijfsleven van Den Helder en Julianadorp behartigen. Daarmee wordt één van de belangrijkste doelstellingen van een Ondernemersfonds bereikt: het stimuleren van samenwerkingsverbanden van ondernemers.

Het uitblijven van oprechte interesse vanuit de plaatselijke politiek baart inmiddels ook reeds jaren zorgen. Periodieke overleggen komen niet tot stand. Uitkomsten van eerder overleg, input en zorg worden niet afgerond of nader definitief gesondeerd. Afspraken worden niet nagekomen. Het bestuur ervaart dat het zich telkenmale dient te herhalen bij wat aan kennis aanwezig zou moeten zijn en ziet beslissingen genomen worden die tenminste hintten op een gebrek daaraan. Bovendien lijkt het te ontbreken aan een collectief geheugen.

Een ondernemersfonds verdient evenwel een zekere mate van liefdevolle verwaarlozing. Het valt in 2023 te bezien en ervaren welke invloed dit alles zal hebben bij de hernieuwing van de overeenkomst met de Gemeente voor de jaren volgend op 2023.

Anderzijds werd in crisistijden de samenwerking met het Ondernemersfonds door de betrokken leden van het College niet alleen snel gevonden maar ook uitgenut. Op die momenten heeft het Ondernemersfonds waardevol kunnen en mogen zijn als partner. Het Ondernemersfonds zal ook buiten crises een stille drijvende kracht zijn ten behoeve van de regio Den Helder. Het bestuur zal daarbij bezien in hoeverre het Ondernemersfonds een bijdrage kan (gaan) leveren bij nieuwe maatschappelijke ondernemersvraagstukken zoals bijvoorbeeld verduurzaming. In een nieuwe contractperiode na 2023 zal bezien mogen worden hoe de huidige praktijk van aanvragen en subsidies (eerste-generatie aanvragen) verrijkt kunnen gaan worden met bredere en meeromvattende projecten met een stadsbrede impact (tweede-generatie aanvragen).

Ten slotte waren bestuurlijke perikelen bij Citymarketing onderwerp van zorg en gesprek. Met de nieuw aangestelde bestuurder aldaar ultimo 2022 verwacht de Stichting Ondernemen aan Zee de subsidiëring aan Stichting Citymarketing met vertrouwen voort te kunnen zetten. In 2023 zullen nadere gesprekken volgen over de verdere voortgang, kansen en ontwikkeling van de marketing van Den Helder naar de bestuurlijk uit te zetten lijnen door de nieuwe bestuurder van Citymarketing. Benadrukt blijft dat de Stichting Ondernemen aan Zee slechts betrokken zal blijven als subsidieverstrekker namens het georganiseerd bedrijfsleven. De feitelijke uitvoering en de daarmee gepaard gaande bestuurlijke verantwoordelijkheden liggen bij een zelfstandige stichting, met daarin een bestuur en een Raad van Toezicht. Met hen onderhoudt het bestuur een zo nauw mogelijk contact. De facto wordt de uitvoeringsorganisatie van Stichting Citymarketing door de subsidie van het Ondernemersfonds mogelijk gemaakt.

Den Helder 30 mei 2023



mr. A. Verhoeks
Bestuursvoorzitter

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (voor resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	126.355		350	
Liquide middelen	(2)	<u>453.614</u>		<u>506.956</u>	
			579.969		507.306
			<u><u>579.969</u></u>		<u><u>507.306</u></u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(3)			
Statutaire reserves		453.135		363.995
Kortlopende schulden	(4)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	18		631	
Overige schulden en overlopende passiva	126.816		142.680	
		126.834		143.311
		579.969		507.306

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten		
Subsidiebaten	(5) 696.355	678.615
Som van de geworven baten	<u>696.355</u>	<u>678.615</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Doorbelaste subsidiegelden	(6) 597.594	593.502
Kosten van beheer en administratie		
Kantoorlasten	(7) 702	604
Verkooplasten	(8) 607	677
Algemene lasten	(9) 6.441	6.260
	<u>7.750</u>	<u>7.541</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>91.011</u>	<u>77.572</u>
Financiële baten en lasten	(10) -1.871	-708
Saldo	<u><u>89.140</u></u>	<u><u>76.864</u></u>
Resultaatbestemming		
Statutaire reserves	<u><u>89.140</u></u>	<u><u>76.864</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	91.011		77.572	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-126.005		-350	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-16.477		-48.577	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-51.471		28.645
Betaalde interest		-1.871		-708
Kasstroom uit operationele activiteiten		-53.342		27.937
		-53.342		27.937
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		506.956		479.019
Mutatie liquide middelen		-53.342		27.937
Geldmiddelen per 31 december		453.614		506.956

4 TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ondernemen aan Zee, statutair gevestigd te Den Helder, bestaan voornamelijk uit het fungeren als contractspartner voor collectieve initiatieven van de gemeente Den Helder, ondernemers- en sectororganisaties.

Begroting

De begroting is geen belangrijk sturingsmiddel voor het bestuur en derhalve niet opgenomen in de staat van baten en lasten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn C-1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

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

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.

Reserves en fondsen

Statutaire reserves

De statutaire reserves zijn reserves waarbij door statutaire bepalingen een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van de statutaire reserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen suppletie subsidie 2021	126.355	350

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	<u>453.614</u>	<u>506.956</u>
--------------------	----------------	----------------

Passiva

3. Stichtingsvermogen

Statutaire reserves

Stand per 1 januari	363.995	287.131
Resultaatbestemming	89.140	76.864
Stand per 31 december	<u>453.135</u>	<u>363.995</u>

De gelden zijn bestemd voor de bestedingsdoelen van de stichting overeenkomstig de statutaire bepalingen (conform artikel 3 van de statuten).

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>18</u>	<u>631</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	3.500	3.500
Reeds bestemde bedragen	<u>123.316</u>	<u>139.180</u>
	<u>126.816</u>	<u>142.680</u>

De reeds toegekende bedragen betreffen subsidies die door het bestuur zijn goedgekeurd.
Deze worden in de volgend boekjaren daadwerkelijk uitgekeerd.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
5. Subsidiebatens		
Subsidie gemeente Den Helder	570.000	570.000
Subsidie afrekening 2020	-	108.615
Subsidie afrekening 2021	126.355	-
	<u>696.355</u>	<u>678.615</u>

De subsidie wordt ontvangen van de gemeente Den Helder en is opgebouwd uit de Ozb opslagen voor niet-woningen. De subsidiebatens hebben een structureel karakter. Subsidies zijn tot en met 2021 definitief vastgesteld.

Besteed aan de doelstellingen

6. Doorbelaste subsidiegelden

Stichting Top van Holland	318.362	348.120
Helderse Ondernemersvereniging Binnenstad	50.500	50.500
Winkelcentrum Ravelijncenter	17.000	17.000
De Schooten	-	16.736
Marsdiepstraat	9.500	9.500
Kooypunt	9.982	20.264
KAVB Julianadorp	-	3.575
Stichting Sail De Helder	120.000	-
Dag van de muziek	-	3.000
BVS Samen Sterker	5.000	-
Stichting Vrienden van Den Helder	6.500	-
Stichting Nieuw & Diep	1.500	-
Ondernemersvereniging De Band	-	4.500
Helderse Ondernemersvereniging	7.500	12.968
Stichting Evenementen Den Helder	7.500	-
Culturele Vereniging Julianadorp	7.250	2.000
Dorperweerth	4.500	4.500
Stichting jongeren cultuur stimulering	3.000	3.000
Stichting Promotie Helderse Binnenstad	20.000	20.000
Jutterstad	-	67.839
Haven en Scheepvaartvereniging	7.500	10.000
Stichting Hortus Overzee	2.000	-
	<u>597.594</u>	<u>593.502</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. <u>Kantoorlasten</u>		
Portokosten	-	4
Contributies en abonnementen	702	600
	<u>702</u>	<u>604</u>
8. <u>Verkooplasten</u>		
Representatielasten	27	37
Kosten website	580	640
	<u>607</u>	<u>677</u>
9. <u>Algemene lasten</u>		
Accountantslasten	5.065	5.068
Kosten secretariaat	995	943
Bankkosten	259	162
Pro rata btw voordruk	122	87
	<u>6.441</u>	<u>6.260</u>
10. Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Rente ABN	<u>1.871</u>	<u>708</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Den Helder, 19 juni 2023

A. Verhoeks, voorzitter

E.D. van der Wilt-Wilms, eerste secretaris

S. van Amesfoort, penningmeester

F.O. Laks, bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van
Stichting Ondernemen aan Zee
Middenweg 146
1782 BL DEN HELDER

A. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Ondernemen aan Zee te Den Helder gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ondernemen aan Zee per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Rjk C-1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022, 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 jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ondernemen aan Zee 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 jaarbericht opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarbericht andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- 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 Rjk C-1 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 het jaarbericht 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 het jaarbericht in overeenstemming met Rjk C-1 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 richtlijn C-1 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 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 activiteiten 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 activiteiten 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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.

Den Helder, 19 juni 2023

Omnyacc In Control B.V.

w.g.

drs. S.J. Liebrand RA