



**Jaarrapport 2017**  
**Stichting Ondernemersfonds Vlaardingen**



## Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
2017 in vogelvlucht .....	3
Mutaties in het bestuur .....	4
Samenvatting van activiteiten.....	5
Nieuwe fase.....	5
Jaarrekening 2017.....	7
Accountantsverklaring .....	16
Bijlage 1: specificatie trekkingsrechten .....	19



## Jaarverslag 2017

### Inleiding

Het jaar 2017 was een jaar van vernieuwing binnen de stichting Ondernemersfonds Vlaardingen (OFV).

Nadat in 2016 een uitgebreide evaluatie heeft plaatsgehad, werd het convenant met de gemeente Vlaardingen niet voor drie, maar voor vijf jaar verlengd (2017-2021), met enkele essentiële aanpassingen:

- het jaarlijks door de gemeente te betalen bedrag dient niet langer te worden gezien als 'subsidie' aan het OFV, maar als 'bijdrage' (waarvoor andere verantwoordingsregels gelden);
- daarnaast werd door de gemeente aangegeven, dat de bijdrage niet langer uitsluitend bestemd hoeft te worden voor de wijkgebonden activiteiten van ondernemers, maar dat een gedeelte van de opbrengst aangewend kan worden voor stadsbrede activiteiten.

### 2017 in vogelvlucht

Naast het uitvoeren van dit nieuwe beleid, werden begin 2017 tevens de statuten van de stichting aangepast, voornamelijk ten aanzien van de positie van het voormalige Algemeen Bestuur, ook wel de Raad van Toezicht. Aan hen werd een nieuwe taak toebedacht, welke beter past in de operationele praktijk van de stichting, namelijk een meer adviserende taak, als Raad van Advies.

Bij de praktische uitwerking van dit alles had het bestuur te maken met de tegenslag van het terugtreden (vanwege pensionering) van haar ambtelijk secretaris, Jacqueline Landsbergen, en het toetreden van de nieuwe fondsmanager, Wendy Hofman. Naar aanleiding van een eerder verzoek vanuit het Detailhandels Platform Vlaardingen (DPV) en de Industriële Kring 'Ondernemend Vlaardingen' (IKV) is Wendy aangetrokken om de zestien Gebieds Gebonden Organisaties (GGO's) en de Sector Gebonden Organisaties (SGO's) te ondersteunen bij het maken van plannen en het uitvoeren daarvan, teneinde de

beschikbare financiële middelen goed te gaan besteden. Wendy bracht ter vervanging van Jacqueline, Mariëlle Sprenger mee.

In april werd zoals gebruikelijk een voorlichtingsbijeenkomst gehouden in Polderpoort waarvoor alle GGO-besturen waren uitgenodigd en waar het bestuur en de fondsmanager een terugblik gaven op het voorbije jaar en met de aanwezigen vooruitkeken naar de komende periode.

Ten slotte trad in de tweede helft van het jaar vrijwel het gehele Dagelijkse Bestuur terug om te worden opgevolgd door een bijna complete Raad van Advies. Waarbij de terugtrekkende bestuursleden vrijwel allemaal een plek vonden in diezelfde Raad van Advies. Alleen scheidend voorzitter Ed Bijster gaf aan, na bijna vijf jaar actief te zijn geweest als voorzitter en als medeoprichter in de voorbereidende fase, het bestuur van het OFV te willen verlaten.

## Mutaties in het bestuur

Zoals hierboven al werd aangegeven, verliet Ed Bijster in de tweede helft van het jaar het bestuur en stapten penningmeester Gerrit van Toor en Olaf Hanno tijdens de bestuursvergadering in september over naar de Raad van Advies.

Uit die raad kwamen de leden Dirk Jan van de Weerd, Roel van Tongeren en Marco de Groot over naar het bestuur en vervulden daar de functies van respectievelijk voorzitter, vicevoorzitter en bestuurslid communicatie. Als enige blijver in het bestuur bleef het secretariaat bij Arie Ouwendijk. Tevens werd een nieuwe penningmeester gevonden in de persoon van Marcel Baas.

Het bestuur vergaderde in de oude samenstelling (vier personen) elke derde donderdag van de maand. In de nieuwe samenstelling is dit minstens een tot twee keer per maand, gezien het feit dat het bestuur met nogal wat nieuwe activiteiten te maken kreeg. Zo waren er verschillende rapporten en plannen die vanuit de ondersteuning werden ingebracht. Deze werden gestroomlijnd en als plannen naar de toekomst uitgezet.

De definitieve omzetting van plannen naar beleid vond echter pas aan het einde van het jaar, respectievelijk aan het begin van 2018, plaats. In de Raad van Advies – die elk kwartaal bijeenkwam – was ook Ronald Huiskens nog actief; hij was al lid van het toenmalige Algemeen Bestuur. Ben Smit had de zorg voor de website en de digitale sociale netwerken, waarbij hij ondersteund werd door Wendy en Mariëlle. Hoewel hij geen bestuurslid is, spreekt het bestuur haar waardering uit voor Ben, alsmede voor Aziz Lamrani, die als coördinator economische zaken van de gemeente Vlaardingen vrijwel alle bijeenkomsten bezocht en daar zijn waardevolle adviezen deelde met het bestuur.

## Samenvatting van activiteiten

Vanwege de suggesties in het convenant, door de gemeente gedaan om ook wat stadsbrede activiteiten te ontwikkelen, werkte Gerrit van Toor samen met het OFV-bestuur een idee uit om – buiten de verantwoordelijkheid rondom toezeggingen vanuit ons OFV – een manier te ontwikkelen om de geïnventariseerde (bijna honderd) verschillende maatschappelijke en culturele organisaties in Vlaardingen de mogelijkheid te geven om in hun fondsenwerving te worden ondersteund om daarmee ook méér mogelijk te maken. Deze stichting Vlaardingen Partners werd per dit jaar in de steigers gezet en zal in 2018 in nauw overleg met het OFV verder tot ontwikkeling komen. In de jaarrekening 2017 werd hiervoor met een doel-reservering de basis gelegd voor de stadsbrede activiteiten. Met dit 'vehikel' weten de GGO's en SGO's dat de bij hen in mindering gebrachte uitkering op een zinvolle wijze binnen Vlaardingen zal worden besteed, waarbij de doelstelling tevens is om 'met geld, meer geld' te genereren. Daarnaast is het de bedoeling om een aantal activiteiten op het vlak van stadsmarketing van de grond te tillen.

Naast de genoemde vergaderingen vertegenwoordigde het bestuur de Stichting naar buiten en werd door de nieuwe voorzitter ook een kennismakingsgesprek gehouden met de wethouder van Economische Zaken, Bert van Nieuwenhuizen. Een nieuwe activiteit van het OFV was de deelname in oktober aan een Ondernemersbeurs in zaal Prikkewater, alwaar de nieuwe flyer van het Fonds werd gepresenteerd. Daarnaast werd door het oude bestuur nog een bezoek gebracht aan de Inspecteur van Belastingen. Een langsepende briefwisseling omtrent de toestemming voor aftrek van voor belasting (BTW) resulteerde uiteindelijk aan het eind van het jaar in de toezegging dat BTW, welke aan niet-BTW plichtige GGO's en SGO's in rekening was gebracht, in het vervolg én met terugwerkende kracht, voor 95% mag worden teruggevraagd, mits is voldaan aan een aantal met de Belastingdienst afgesproken formele voorwaarden.

## Nieuwe fase

Met het nieuwe bestuur werd ook een nieuwe wijze van communiceren van de bestuurders onderling en met de fondsmanager geïntensiveerd en een start gemaakt met de verbetering van de communicatie en de website. Op de website krijgt komend jaar elke GGO en SGO zijn eigen pagina waarop zij, afgeschermd en beveiligd, tussentijds kunnen nazien hoe groot de opgespaarde trekkingsrechten zijn. In 2017 is ook een begin gemaakt met de digitalisering van de boekhouding van het OFV, ook betreffende de voorgaande jaren.

Aan het einde van het jaar werd, zoals vooraf afgesproken, het effect van het hebben van een fondsmanager geëvalueerd en is vastgesteld dat we – met alle inspanningen in 2017 – op een zodanig niveau van beleid zijn aangekomen, dat de functie van de fondsmanager in het nieuwe jaar kan worden beëindigd en haar inzet beperkt kan worden tot het inhuren van ondersteuning bij enkele specifieke projecten, waarvoor het nieuwe bestuur zelf niet voldoende tijd kan vrijmaken. In de door de fondsmanager bezochte jaarbijeenkomst van de Landelijke Koepel van Ondernemersfondsen werd bovendien afgesproken dat de najaarsvergadering in 2018 gehouden zal worden in Vlaardingen waarbij het OFV gastheer zal zijn. Eén en ander werd begin 2018 definitief afgesproken.

Mei 2018

Het bestuur stichting Ondernemersfonds Vlaardingen (OFV)

## Jaarrekening 2017

**Balans per 31 december**  
*(na bestemming resultaat)*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	euro	euro
<b>Activa</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Nog te ontvangen subsidie	0	55.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.949	1.810
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>26</u>	<u>194</u>
	4.975	57.004
Liquide middelen	1.031.551	729.151
	<u>1.036.526</u>	<u>786.155</u>

**Balans per 31 december**  
(na bestemming resultaat)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	euro	euro
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Vrije reserve	63.331	61.998
Weerstands- en bezwaarreserve	0	22.000
Stadsbrede activiteiten reserve	<u>18.000</u>	<u>0</u>
	81.331	83.998
<b>Kortlopende schulden</b>		
<i>Crediteuren</i>	215	
<i>Trekkingsrechten</i>		
Aandeel wijken/sectoren	809.905	653.768
Aandeel HIC Bedrijven	<u>142.717</u>	<u>46.449</u>
	952.622	700.217
<i>Algemene kosten</i>	2.358	1.940
	<u><u>1.036.526</u></u>	<u><u>786.155</u></u>



## Staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	euro	euro
<b>Baten</b>		
Fin. bijdrage (subsidie) Gemeente	550.000	550.000
Vlaardingen inzake aandeel OZB		
Af : Dotatie trekkingsrechten	<u>-504.456</u>	<u>-500.674</u>
<b>Baten na dotatie aan trekkingsrechten</b>	45.544	49.326
<b>Lasten</b>		
Algemene kosten	<u>-26.388</u>	<u>-12.519</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	19.156	36.807
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	177	2.061
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	177	2.061
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u><u>19.333</u></u>	<u><u>38.868</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### **Grondslagen Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen)**

##### **C1.1 'Kleine organisaties zonder winststreven'**

De Jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1.1 'Kleine organisaties zonder winststreven'

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij in de onderstaande toelichting anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de Jaarrekening bekend zijn.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande posten.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije besteding.

#### **Eigen vermogen**

De vrije reserve betreft het vrij besteedbaar vermogen van de stichting. De weerstands- en bezwaarreserve wordt slechts aangewend ter realisering van de stichtingsdoeleinden. De stadsbrede activiteitenreserve wordt slechts aangewend ter realisering van de stadsbrede activiteiten.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen zijn verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij voorzienbaar zijn.

#### **Baten**

De stichting ontvangt in de vorm van een financiële bijdrage het overeengekomen aandeel in de onroerendzaakbelasting van niet-woningen van de Gemeente Vlaardingen.

#### **Trekkingsrechten**

Dit betreft het gedeelte van het aandeel van het Ondernemersfonds Vlaardingen in de onroerendzaakbelasting van niet-woningen in Vlaardingen, dat ter beschikking wordt gesteld aan de onderscheiden gebieden en sectoren in Vlaardingen.

## Toelichting op de balans

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	euro	euro
<b>Vorderingen</b>		
<i>Nog te ontvangen subsidie</i>		
Subsidie Gemeente Vlaardingen	0	550.000
Af: Ontvangen voorschot	<u>0</u>	<u>-495.000</u>
	<u>0</u>	<u>55.000</u>
 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>4.949</u>	<u>1.810</u>
 <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen rente bank	<u>26</u>	<u>194</u>
 <b>Liquide middelen</b>		
Rabo Rekeningcourant	12.225	170
Rabo BedrijfsSpaarrekening	212	213
Rabo BedrijfsBonusrekening	<u>1.019.114</u>	<u>728.768</u>
	<u>1.031.551</u>	<u>729.151</u>
 <b>Eigen vermogen</b>		
<i>Vrije reserve</i>		
Stand per 1 januari	61.998	45.130
Dotatie uit boekjaar	<u>1.333</u>	<u>16.868</u>
Stand per 31 december	<u>63.331</u>	<u>61.998</u>

De vrije reserve staat ter vrije besteding van het bestuur.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	euro	euro
<i>Weerstands- en bezwaarreserve</i>		
Stand per 1 januari	22.000	22.000
Dotatie uit boekjaar	0	22.000
Vrijval vorig boekjaar	<u>-22.000</u>	<u>-22.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>22.000</u></u>

Subsidie is vervangen door financiële bijdrage, dus niet meer van toepassing.

<i>Stadsbrede activiteiten reserve</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie uit boekjaar	18.000	0
Vrijval vorig boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

In het met ingang van 2017 vernieuwde convenant met de Gemeente is opgenomen dat de Stichting de volledige opbrengst van de financiële bijdrage, na aftrek van de kosten voor de organisatie van de Stichting en na aftrek van kosten voor stadsbrede activiteiten, dient uit te keren aan de daarvoor in aanmerking komende trekkingsgerechtigden. De Stichting heeft het initiatief genomen om voor de uitvoering van stadsbrede activiteiten de Stichting Vlaardingen Partners op te richten. Voor Vlaardingen Partners dient het mogelijk te zijn om stadsbrede activiteiten uit te voeren door cofinanciering met de Gemeente en overige partijen. Besloten is om in 2017 een bedrag van € 18.000 te doteren aan deze Bestemmingsreserve.

#### **Kortlopende schulden**

<i>Verdeling ontvangen fin. bijdrage (subsidie) Gemeente Vlaardingen</i>		
Aandeel wijken en sectoren	455.449	455.449
Aandeel HIC Bedrijven	<u>94.551</u>	<u>94.551</u>
	<u><u>550.000</u></u>	<u><u>550.000</u></u>

Naast de reservering van ten behoeve van de Stadsbrede activiteiten reserve wordt met betrekking tot de GGO's en SGO tot nader order een deel ter grootte van 6% ingehouden ter dekking van de kosten van het fonds.

<i>Trekkingsrecht aandeel wijken/sectoren</i>			
Stand per 1 januari		653.768	642.699
Aandeel fin. bijdrage (subsidie) boekjaar	455.449		455.449
Inhouding 10%	<u>-45.545</u>		<u>-45.545</u>
		409.904	409.904
		<u>1.063.672</u>	<u>1.052.603</u>
Uitgekeerd in boekjaar		<u>-271.983</u>	<u>-416.977</u>
		791.689	635.626
Vrijval Weerstands- en bezwaarreserve vorig boekjaar		<u>18.218</u>	<u>18.142</u>
Stand per 31 december		<u><u>809.907</u></u>	<u><u>653.768</u></u>

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		euro	euro
<i>Trekkingsrecht aandeel HIC Bedrijven</i>			
Stand per 1 januari		46.449	71.008
Aandeel fin. bijdrage(subsidie) boekjaar	94.551		94.551
Inhouding Weerstands- en bezwaarreserve 4%	<u>0</u>		<u>-3.782</u>
		94.551	90.769
		<u>141.000</u>	<u>161.777</u>
Uitgekeerd in boekjaar		<u>-2.065</u>	<u>-119.186</u>
		138.935	42.591
Vrijval weerstands- en bezwaarreserve vorig boekjaar		<u>3.782</u>	<u>3.858</u>
Stand per 31 december		<u><u>142.717</u></u>	<u><u>46.449</u></u>

Voor een specificatie van de trekkingsrechten wordt verwezen naar Bijlage 1 van de Jaarrekening.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	euro	euro
<b>Toelichting op de Staat van baten en lasten</b>		
<b>Baten</b>		
Aandeel onroerendzaakbelasting	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
<b>Trekkingsrechten</b>		
Dotatie trekkingsrecht Aandeel wijken/sectoren	409.905	409.905
Dotatie trekkingsrecht Aandeel HIC Bedrijven	<u>94.551</u>	<u>90.769</u>
	<u>504.456</u>	<u>500.674</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Secretariaats- en evaluatiekosten	23.324	9.283
Accountantskosten	1.000	1.000
Bankkosten	154	0
Relatiegeschenken	899	0
Reclame en advertentiekosten	999	0
Teruggevorderde omzetbelasting incl. rente en kosten	<u>0</u>	<u>2.236</u>
	<u>26.376</u>	<u>12.519</u>
<b>Financieel Resultaat</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>177</u>	<u>2.061</u>

## Winstbestemming

Het bestuur heeft besloten het saldo van baten en lasten over 2017 ad  
€ 19.333 als volgt te bestemmen:


Dotatie aan vrije reserve € 1.333

Dotatie aan Stadsbrede Activiteitenreserve € 18.000

Deze resultaatverdeling is verwerkt in de Jaarrekening 2017


Vlaardingen, 31 mei 2018


## Stichting Ondernemersfonds Vlaardingen

  
Dirk Jan van de Weerd  
Voorzitter

  
Arie Ouwendijk  
Secretaris

  
Roel van Tongeren  
Vice voorzitter

  
Marcel Baas  
Penningmeester

  
Marco de Groot  
Vice voorzitter / Communicatie

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het Bestuur van Stichting Ondernemersfonds Vlaardingen

### Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2017

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Ondernemersfonds Vlaardingen te Vlaardingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Ondernemersfonds Vlaardingen per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C.1. "Kleine organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en 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 Ondernemersfonds Vlaardingen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag van het bestuur.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C.1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

#### 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 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 planen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Vlaardingen, 31 mei 2018  
Borsboom Registeraccountants B.V.

Drs. E. Mourits RA

## Bijlage 1: specificatie trekkingsrechten

<i>Wijk/Buurt/GGO</i>	<i>Eindstand 31.12.2016</i>	<i>Dotatie 2017 Trekingsrecht</i>	<i>Dotatie Vrijval 2016</i>	<i>Totaal beschikbaar</i>	<i>Uitkeringen 2017</i>	<i>Eindstand 31.12.2017 31.10.2017</i>
1.1.1 <i>GGO Billitonlaan</i>	6.243	1.847	82	8.172	-512	7.660
1.3.1 <i>GGO Stadshart</i>	57.996	78.312	3.481	139.789	-96.482	43.307
1.4 <i>GGO Hoogstad</i>	25.529	20.068	892	46.489	-10000	36.489
2.# <i>GGO Westwijk</i>	21.270	12.738	567	34.575	-11223	23.352
2.5 <i>GGO Zuidbuurt</i>	17.205	6.832	304	24.341		24.341
3.1 <i>GGO Vergulde Hand</i>	26.242	25.144	1.118	52.504	-52504	0
3.2+ <i>GGO 't Scheur/Koggehaven</i>	68.192	32.200	1.431	101.823		101.823
3.3						
3 + <i>GGO Deltaweg/KW Haven</i>	139.945	52.693	2.342	194.980	-11.376	183.604
4						
3! <i>GGO Lever/Lapog Deltaweg</i>	0	19.544	868	20.412	-20.412	0
3.5 <i>GGO Groot Vettoord</i>	61.180	39.342	1.748	102.270	-16.347	85.923
3.6						
4.1 <i>GGO Oostwijk</i>	63.721	24.138	1.073	88.932	-20.661	68.271
4.2						
4.3 <i>GGO Benelux Workpark</i>	66.389	23.718	1.054	91.161	0	91.161
5.# <i>GGO Babberspolder</i>	0	13.362	594	13.956	-13.956	0
6.3 <i>GGO De Loper</i>	0	12.203	542	12.745		12.745
Ov. 6 <i>GGO Holywijk</i>	73.575	19.399	862	93.836	-12510	81.326
7.#						
8.1 <i>GGO Broekpolder</i>	2.141	5.635	250	8.026	-6.000	2.026
	<b>629.628</b>	<b>387175</b>	<b>17.208</b>	<b>1.034.011</b>	<b>-271983</b>	<b>762.028</b>
<i>SGO Zorg</i>	24.137	22.730	1.010	47.877		47.877
	653.765	409905	18.218	1.081.888	-271983	809.905
<i>HIC Bedrijven</i>	46.450	94.551	3.782	144.783	-2066	142.717
	<b>700.215</b>	<b>504456</b>	<b>22.000</b>	<b>1.226.671</b>	<b>-274049</b>	<b>952.622</b>

Specificatie volgens definitieve lijst Gemeente Vlaardingen d.d. 15.06.2016

HIC Bedrijven	94.551
SGO Zorg	25.255
GGO gebieden	<u>430.194</u>
Subsidiebedrag	<u><u>550.000</u></u>