

STICHTING TILBURGS ONDERNEMINGSFONDS (TOF)

TILBURG

JAARVERSLAG 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarverslag van het bestuur	1
JAARREKENING 2020	
Balans per 31 december 2020	10
Staat van baten en lasten over 2020	11
Waarderingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	20
OVERIGE GEGEVENS	22
CONTROLEVERKLARING	

JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemeen

Juridisch

Per 15 augustus 2014 is de naam van de Stichting Parkmanagement Tilburg Bedrijventerreinen Tilburg en Omstreken, middels een statutenwijziging, gewijzigd in Stichting Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF).

Per 23 december 2014 zijn de Stichting TOF en Stichting Beveiliging Bedrijventerreinen Midden-Brabant gefuseerd en heeft de gefuseerde Stichting haar activiteiten voortgezet onder de naam van Stichting Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF).

Per 4 januari 2018 zijn de Stichting TOF en de Stichting Parkmanagement Bedrijventerrein T58 gefuseerd en gaat de gefuseerde Stichting door onder de naam van Stichting Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF).

Op 4 december 2018 is Artikel 2 van de Statuten van TOF notarieel aangevuld met punt e.: "het (laten) uitvoeren van parkmanagement op bedrijventerreinen met een verplichte deelname aan parkmanagement."

Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de Stichting TOF bestaat uit:

- Dhr. J.B.H.M. Gevers (voorzitter)
- Dhr. J.J.G. Levink (penningmeester)
- Dhr. L.G. Reijpert (secretaris)

Doelstelling TOF

De Stichting heeft ten doel:

- Het financieel ondersteunen van activiteiten door Verenigingen Vitaal op bedrijventerreinen in de gemeente Tilburg mede op basis van het beoordelen van door bedrijventerreinen ingediende parkmanagement plannen, teneinde zodoende bij te dragen aan een optimale invulling en ontwikkeling van vitale bedrijventerreinen in Tilburg
- Het stimuleren van de oprichting van Verenigingen Vitaal op bedrijventerreinen, die tot doel hebben de vitaliteit van deze bedrijventerreinen te optimaliseren
- Het stimuleren van kennisdeling
- Het beheren en verantwoorden van ontvangen subsidies
- Het uitvoeren van parkmanagement op bedrijventerreinen met een verplichte deelname aan parkmanagement, welke activiteiten door TOF worden uitbesteed aan de Vereniging Vitaal van het betreffende terrein.

Financiën

De staat van baten en lasten over het verslagjaar sluit budgettair neutraal.
Hieronder is de realisatie 2020 weergegeven.

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
	€	€	€
BATEN			
Aandeel in Subsidie Gemeente Tilburg en aandeel in Reclamebelasting	34.814	36.250	30.429
Aandeel in Bijdrage bedrijventerreinen verplicht parkmanagement	3.570	14.130	3.716
Vergoeding administratiekosten door Verenigingen Vitaal	23.193	24.000	23.975
Vergoeding secretariaatskosten door Verenigingen Vitaal	2.300	500	1.100
Begrote teruggave aan depots	-	-	-
Totaal Baten	63.877	74.880	59.220
LASTEN			
Secretariaatskosten	22.350	17.500	17.500
Administratiekosten Verenigingen Vitaal	23.193	24.000	23.975
Administratiekosten Stichting TOF	5.307	5.500	5.931
Initiatieven duurzame agenda	-	10.000	-
Overige kosten	7.648	12.480	7.356
Niet verrekenbare BTW	5.379	5.400	4.458
Totaal Lasten	63.877	74.880	59.220
Saldo baten en lasten	-	-	-
Resultaatbestemming			
Toevoeging Eigen Vermogen	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve Projecten	-	-	-
Totaal	-	-	-

De baten zijn van structurele aard.

De Vergoeding secretariaatskosten door Verenigingen Vitaal betreft de kosten inzake de facturering van de verplichte parkmanagementbijdrage vanuit TOF aan de perceel eigenaren op bedrijventerreinen met verplicht parkmanagement.

De Administratiekosten Verenigingen Vitaal zijn aan de betreffende Vitaal Verenigingen doorbelast en liggen op begrotingsniveau.

De Administratiekosten Stichting TOF zijn licht toegenomen t.o.v. de begroting vanwege extra werkzaamheden welke niet onder de reguliere kosten vallen.

Door de Gemeente Tilburg is het bedrag vanuit de algemene middelen in het verslagjaar verlaagd naar € 250.000 (was t/m 2019 jaarlijks € 350.000).

Van de ontvangen subsidiegelden van de Gemeente Tilburg mag TOF maximaal 5% aanwenden voor haar organisatiekosten exclusief administratiekosten voor de Verenigingen Vitaal. De organisatiekosten, minus de doorbelaste administratie- en doorbelaste secretariaatskosten Verenigingen Vitaal, bedragen totaal € 34.145, zijnde afgerond 4,21% van de ontvangen subsidiegelden van de Gemeente Tilburg plus de gefactureerde bijdragen aan de bedrijven op bedrijfsterrein Vossenbergh West II en T58.

Vanaf het boekjaar 2020 worden niet bestede gelden vanuit de algemene middelen van de Gemeente Tilburg (€ 250.000) van het lopende boekjaar toegevoegd aan het depot Voorzittersoverleg. Voor het boekjaar 2020 betreft dit een bedrag van € 83.363.

De bestemmingsreserve projecten heeft in het verslagjaar geen mutaties ondergaan, zodat het saldo ultimo boekjaar € 13.036 bedraagt.

Uit de balans van TOF blijkt dat de middelen die TOF in depot houdt voor de bedrijventerreinen is afgenomen van € 1.212.105 ultimo 2019 tot € 981.390 ultimo 2020. Voorts heeft de langlopende vordering in 2020 geen mutatie ondergaan en bedraagt dit bedrag ultimo boekjaar € 121.500. De vordering betreft een lening aan de Vereniging Vitaal Vossenbergh voor de financiële participatie in de glasvezelcoöperatie.

In het verslagjaar zijn de kosten van de vervanging hagen, zijnde een bedrag van € 14.498, op het bedrijventerrein T58 ten laste van de algemene reserve Vereniging Vitaal T58 gebracht. Het saldo van deze reserve bedraagt ultimo 2020 € 51.309 (2019 € 65.807).

De Vitaal structuur: bewezen formule voor parkmanagement in Tilburg

In het jaar 2014 is op basis van het Convenant tussen BORT, Gemeente Tilburg en TOF de structuur Vitale bedrijventerreinen opgezet. Het Convenant werd ondertekend, de statuten van de Stichting Parkmanagement Tilburg werden aangepast en de naam werd gewijzigd in Stichting Tilburgs OndernemingsFonds, de Verenigingen Vitaal werden opgezet, er werden begrotingen opgesteld en door de ledenvergaderingen goedgekeurd en het Voorzittersoverleg werd opgestart. Tevens werd door de gemeente Tilburg voor het eerst reclamebelasting geheven en subsidie verstrekt aan TOF.

De doelstelling voor de Vitaal structuur is tweeledig. Het borgen van de kwaliteit van bedrijventerreinen in de toekomst en het versterken van de cohesie tussen ondernemers op bedrijventerreinen.

Het eerste Convenant vitale bedrijventerreinen, dat tussen de Gemeente Tilburg, BORT en TOF gesloten werd, liep van 2014 tot en met 2016. In het Convenant is afgesproken om medio 2016 het convenant te evalueren teneinde met de gemeente afspraken te kunnen maken over een nieuwe convenants periode van 3 jaar. Op 16 januari 2017 is het Convenant

voor de periode 2017 – 2019 door partijen ondertekend. In het voorjaar van 2019 is de tweede convenants periode geëvalueerd. Het resultaat van de evaluatie is ronduit positief.

Helaas heeft de evaluatie nog niet geleid tot een nieuw Convenant. Dit is met name te wijten aan de druk die corona op het gemeentelijk apparaat gelegd heeft. Geheel begrijpelijk lagen de prioriteiten op het implementeren van rijks en gemeentelijke steunregelingen voor ondernemers en het beantwoorden van vragen van ondernemers over de flexibele toepassing van regelingen en verordeningen. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt over hoe om te gaan met deze convenantloze periode. De geldstroom voor 2020 en 2021 is veiliggesteld middels brieven van de gemeente. En verder blijft het Vitaal construct met al zijn afspraken vanzelfsprekend ongewijzigd doordraaien. Ook zijn vooruitlopend op het nieuwe Convenant een aantal wensen doorgevoerd, te weten:

- De kans dat middelen lang onbenut blijven is weggenomen door aan het einde van ieder verslagjaar de niet ingezette algemene bijdrage van de gemeente toe te voegen aan een depot dat ten dienste staat van het Voorzittersoverleg. Deze wijziging gaat voor de Vitaal verenigingen in per 1 januari 2020
- Door de vorming van genoemd depot, dat voor het eerst ingezet kan worden in 2021, neemt de slagkracht van het Voorzittersoverleg toe. Versterking van het Voorzittersoverleg is van wezenlijk belang voor synergie en kennistransfer, hetgeen met name de kleinere bedrijventerreinen moet helpen in hun ontwikkeling
- J. Gevers, voorzitter van Stichting TOF, heeft zich tijdelijk bereid verklaard de functie van voorzitter van het Voorzittersoverleg voor zijn rekening te nemen. Doel is de versterking van het Voorzittersoverleg vorm te geven. De invulling van deze functie is met ingang van mei 2020 ingegaan. Er is een actieplan 2020 opgesteld met projecten die een gezamenlijk belang hebben. Tevens is voorzien in vier commissies (algemeen, aantrekkelijke bedrijventerreinen, ontzorgen ondernemers en aantrekkelijke werkomgeving) die sturing geven aan de gezamenlijke projecten. Er wordt/is onder andere gewerkt aan een nieuw ICT-platform voor een betere binding met ondernemers, een nieuw contract met de parkmanagementorganisatie Solaris, aan de energietransitie, waaronder Solar Valley Tilburg, aan de last mile (Bravo fietsen), aan collegiale uitleen van personeel, etc. Deze projecten lopen door in 2021
- Het verzoek is ontvangen om de parkmanagementorganisatie een rol te geven bij het aangaan van verplichtingen en het controleren van facturen. Naar aanleiding van dit verzoek wordt gewerkt aan het aanpassen van de administratieve organisatie
- Het gestructureerde overleg tussen Vitaal en gemeente is een van de grootste winstpunten van Vitaal. Accountmanagers sluiten aan bij bestuursvergaderingen van Vitaal verenigingen. Een beleidsmedewerker sluit aan bij het Voorzittersoverleg. Er is een beleidsoverleg tussen de ambtelijke top en de top van Vitaal, BORT en TOF. En er is bestuurlijk overleg met de wethouder. Tot nu toe was het beleidsoverleg gericht op het borgen van de goede werking van de Vitaal structuur. Het voornemen is om het beleidsoverleg om te bouwen tot een regiegroep duurzame en toekomstvaste bedrijventerreinen. Het doel is om rondom 3 thema's toekomstvisies af te stemmen, initiatieven te nemen, te bewaken en bij te sturen, zonder de bottom-up filosofie van Vitaal aan te tasten. Het gaat daarmee meer om verleiden dan om uitrollen.

Het doel is om begin 2021 te starten in de nieuwe structuur. We maken daarmee actief verbinding met het uitvoeringsprogramma Toekomstbestendige Werklocaties.

Helaas is het nieuwe Convenant nog in bewerking. Daardoor kan nog geen invulling gegeven worden aan het aangaan van meerjarige verplichtingen door Vitaal Verenigingen. De verwachting is dat het nieuwe Convenant in het voorjaar van 2021 door partijen getekend kan worden.

De bedrijventerreinen

Ook in 2020 is er weer veel werk verzet op de bedrijventerreinen. Hierna noemen we een aantal grotere ontwikkelingen zonder echter volledig te willen zijn:

- Op 't Laar en Loven is de camera beveiliging opgezet of uitgebreid.
- Op Vossenbergh en Vossenbergh West II is geëxperimenteerd met parkrangers die tot doel hebben om partijen die zich niet aan huisregels op het bedrijventerrein houden aan te spreken. De ervaringen zijn ronduit positief. Gestudeerd wordt op de vraag of de parkrangers in 2021 niet ook op andere terreinen ingezet kunnen worden.
- In het algemeen kan geconstateerd worden dat een substantieel deel van het vrij besteedbare budget van Vitaal verenigingen besteed wordt aan veiligheid. Daarbij valt te denken aan het Keurmerk Veilig Ondernemen, aanschaf en onderhoud van camera's, uitlezen van camera's en uitdraaien van beelden, verzekering, mobiele surveillance, etc.
- Op Katsbogten wordt gewerkt aan een bescheiden truckparking oplossing door een zijde van een straat beschikbaar te stellen voor vrachtwagens. Deze voorziening gaat in 2021 van start. Een dergelijke oplossing is er ook op Loven. Daarnaast wordt op Loven gewerkt aan een truckparking voor ca. 30 vrachtwagens die begin 2021 van start gaat
- In het algemeen is de capaciteit voor truckparking een probleem. Op Vossenbergh en Vossenbergh West II is de truckparking overbelast en wordt een traject opgestart om te kijken hoe er meer grip op de truckparking kan komen door toegangscontrole. Dit is echter in strijd met het z.g. aanwijzingsbesluit wat stelt dat met het parkeerverbod op de openbare weg de parking openbaar moet zijn. Daarbij hoort ook het meer inzicht krijgen in het gebruik van de truckparking
- Er is extra aandacht gegeven aan de Green Deal op Kraaiven en Vossenbergh. Dat heeft een beperkt aantal nieuwe leden opgeleverd. In 2021 zal de focus gelegd worden op het ondersteunen bij het realiseren van maatregelen. Ook wordt gewerkt aan een doorvertaling van de Green Deal naar de andere bedrijventerreinen
- Tevens wordt nagedacht over een energiescan voor productieprocessen van grotere verbruikers. Gedacht wordt aan de 'grote oogst' aanpak van de Provincie, waarin deze wens meegenomen kan worden. Ook wordt door de gemeente gewerkt aan een communicatieprogramma voor de energietransitie voor ondernemingen, zodat alle acties en programma's in hun onderlinge verband gezien worden. Er is veel behoefte om de rode draad en de samenhang te zien.

- In samenwerking met de gemeente is Solar Valley Tilburg opgestart. De Vitaal Verenigingen houden de (niet winstgevende) aandelen van deze vennootschap. Doel is ondernemers te ontzorgen op het vlak van het leggen van zonnepanelen op hun pand en op die wijze bij te dragen aan de energietransitie.
- In oktober 2020 is de Bravo Fietsen pilot van Arriva van start gegaan. Op 10 plaatsen in Tilburg zijn bij bushaltes 10 Bravo Fietsen geplaatst. De pilot heeft een duur van 10 jaar. Voor de bedrijventerreinen is deze pilot van belang bij het oplossen van de last mile problematiek. De parkeerdruk, met name ook van personenauto's, op bedrijventerreinen neemt almaar toe en de vraag is hoe medewerkers uit de auto te krijgen. Een comfortabel openbaar vervoer, met bushaltes op de juiste plaatsen en met een oplossing van de last mile kan daarbij helpen. Met Arriva wordt gesproken over de vraag hoe een pilot binnen de pilot specifiek gericht op bedrijventerreinen opgezet kan worden. Deze moet inzicht geven in de succesfactoren, condities en randvoorwaarden. Uiteindelijk moet duidelijk worden of deelmobiliteit kan bijdragen aan de oplossing van het probleem.
- Op Kraaiven wordt in het kader van deelmobiliteit verder ook gewerkt aan de inzet van GO-scooters. Deze gaan begin 2021 van start
- Soms hebben ondernemingen door omzet terugval boventallig personeel waar men liever geen afscheid van neemt. Anderzijds zijn er ook ondernemers die behoefte hebben aan tijdelijk personeel. In deze moeilijke corona tijd is dit in versterkte mate het geval. Met Werk-Samen heeft de gemeente een platform voor collegiale uitleen. Met de gemeente wordt gewerkt aan een doorstart van het platform, met waar nodig een koppeling naar mobiliteitscoaches van het UWV en de EHBO koffer van station 88
- Er is gesproken over de wens om bedrijventerreinen aantrekkelijker te maken voor medewerkers. Het gaat dan over bijvoorbeeld de veiligheid van fietser en voetgangers, maar ook over biodiversiteit en lunchwandelen. Er wordt naar gestreefd om in 2021 in samenwerking met de gemeente een toekomstvisie op dit vlak te realiseren.

Uitgaven bedrijventerreinen

Het Convenant Vitale Bedrijventerreinen Tilburg heeft betrekking op bedrijventerreinen in Tilburg van meer dan 30 ha. In het Convenant zijn de volgende bedrijventerreinen opgenomen:

Kanaalzone
Katsbogten
Kraaiven
Kreitemolen
Laar
Loven
T58
Vossenberg
Vossenberg West II

Hierna treft u een overzicht aan van de beschikbare middelen en van de uitgaven per bedrijventerrein.

Bedrijven terrein	Saldo 31-12-2019	Besteedbaar 2020	Besteed in 2020	Afrekening gemeente	Depot Voorzitters overleg	Saldo 31-12-2020
Kanaalzone	145.960	70.614	104.397	6.680	-	118.857
Katsbogten	114.114	51.905	64.996	-/- 1.218	-/- 16.368	83.437
Kraaiven	190.666	132.559	167.000	7.251	-	163.476
Kreitemolen	79.554	39.304	49.530	6.752	-/- 14.610	61.470
Laar	124.666	42.704	75.694	1.289	-	92.965
Loven**	112.427	133.583	169.924	3.612	-	79.698
T58 *	-	69.616	69.616	-	-	-
Vossenberg**	379.476	184.904	196.365	9.293	-/- 28.554	348.754
Vossenberg West II*	65.242	56.340	65.018	-	-/- 23.831	32.733
Depot Voorzitters overleg ***					83.363	83.363
Totaal	1.212.105	781.529	962.540	33.659	0	1.064.753

De afrekening gemeente betreft de afrekening over de ontvangen reclamebelasting over het jaar 2017, welke in 2021 is ontvangen, maar is verantwoord in het verslagjaar.

* De in 2020 besteedbare en bestede bedragen voor T58 en Vossenberg West II bestaan uit de bijdrage uit de Algemene Middelen van de Gemeente Tilburg en het bedrag van de facturatie van de verplichte parkmanagementbijdrage aan de perceelseigenaren op Vossenberg West II en T58.

*** Aan Vossenbergh is door TOF een bedrag van € 121.500 beschikbaar gesteld om in 2017 te kunnen starten met de aanleg van glasvezelnetwerk t.b.v. de aansluiting van beveiligingscamera's.*

**** Het depot voor het voorzittersoverleg staat ter beschikking van het voorzittersoverleg teneinde geheel of gedeeltelijk projectmatige uitgaven te kunnen doen. De aanwending van het depot loopt via de exploitatierekening van een of meerdere Vitaal Verenigingen. Het depot kan volgens het nieuwe concept convenant maximaal € 250.000 bedragen.*

Activiteiten en kosten van TOF

TOF heeft in principe vier functies, te weten:

- Het functioneren als gelddraaischijf tussen gemeente en bedrijventerreinen
- Het bewaken van de werking en desgewenst bijsturen van het Vitaal construct
- Het optreden als inspirator voor de bedrijventerreinen op het vlak van parkmanagement
- Het (laten) uitvoeren van parkmanagement op bedrijventerreinen met een verplichte deelname aan parkmanagement.

De belangrijkste inkomstenbron van de Vitaal structuur wordt gevormd door de subsidie van de Gemeente (reclamebelasting en bijdrage uit de algemene middelen) plus de facturatie van de verplichte parkmanagementbijdrage.

Aan de kostenkant van TOF staat € 34.145 (zie pagina 10 van de jaarrekening) aan reguliere kosten minus baten. Om de kosten te dekken kan TOF maximaal 5% in mindering brengen op de inkomsten. Voor 2020 is dit percentage uitgekomen op 4,21% (2019 4,22%).

Het exploitatiesaldo 2020 bedraagt nihil.

De Algemene Reserve van TOF heeft in 2020 dan ook geen mutaties gekend.

De voor Verenigingen Vitaal beschikbare middelen zijn op de balans opgenomen onder de schulden op korte termijn "Vitaal Bedrijfsterreinen" € 1.064.753 (2019 € 1.212.105). Dit bedrag is het saldo van de beginbalans, zijnde € 1.212.105 vermeerderd met € 815.674 subsidie en gefactureerde bedragen aan de bedrijven op bedrijfsterrein Vossenbergh West II en T58, vermeerderd met de afrekening reclamebelasting over het jaar 2017, zijnde € 33.659, minus € 34.145 kosten TOF (4,21%), minus de bestede middelen door de Vitaal bedrijfsterreinen € 962.540. De samenstelling van het saldo ultimo 2020 € 1.064.753 is weergegeven op pagina 7 van dit rapport.

Bestemmingsreserve projecten

Op de balans staat de Bestemmingsreserve projecten, welke in het verslagjaar geen mutatie heeft ondergaan. De Bestemmingsreserve projecten zal door Stichting TOF ingezet worden voor projecten en andere uitgaven die aan alle bedrijventerreinen ten goede komen.

Verwachtingen

Verwacht wordt dat voor de zomer van 2021 een nieuw Convenant en Subsidie uitvoeringsovereenkomst ondertekend wordt. Dit Convenant zal bij voorkeur een Convenant voor onbepaalde tijd zijn waarin de kaders vastgelegd zijn voor het invullen van een ambitieuze agenda op de bedrijventerreinen. Een agenda die zowel in het belang is van ondernemers alsook past in de beleidsprioriteiten van de Gemeente. De uitdaging voor de komende jaren is de omslag te maken van parkmanagement als beheertaak naar een toekomstgerichte invulling van parkmanagement.

De overtuiging bestaat dat Tilburg met het Vitaal construct beschikt over een uniek samenwerkingsmodel in Nederland. Het bestuur kijkt dan ook met vertrouwen uit naar 2021 en volgende jaren.

Tilburg, 8 april 2021

Stichting Tilburgs OndernemingsFonds (TOF),

Jan Gevers (voorzitter)

Jos Levink (penningmeester)

Bert Reijpert (secretaris)

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
FINANCIELE VASTE ACTIVA		
Langlopende vorderingen	121.500	121.500
VASTE ACTIVA		
Vorderingen		
Verrekeningen Vitaal Bedrijfsterreinen	315.592	701.924
Afrekening subsidie 2017	33.659	-
Te vorderen bedragen	216	1.643
Debiteuren	-	550
Vooruitbetaalde bedragen	-	302
	<u>349.467</u>	<u>704.419</u>
Liquide middelen	868.948	667.780
TOTAAL ACTIVA	<u>1.339.915</u>	<u>1.493.699</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve SPT58	51.309	65.807
Algemene reserve	1.434	1.434
Bestemmingsreserve projecten	13.036	13.036
	<u>65.779</u>	<u>80.277</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
Vitaal Bedrijfsterreinen (incl. depot voorzittersoverleg)	1.064.753	1.212.105
Restitutie bedrijven op bedrijfsterrein met verplicht parkmanagement	203.024	194.886
Crediteuren	522	1.137
Overige schulden en overlopende passiva	5.837	5.294
	<u>1.274.136</u>	<u>1.413.422</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>1.339.915</u>	<u>1.493.699</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN	€	€	€
Aandeel in Subsidie Gemeente Tilburg	10.513	12.500	14.770
Aandeel in Reclamebelasting	19.916	23.750	20.044
Aandeel in Bijdrage verplicht parkmanagement	3.716	14.130	3.570
Vergoeding administratiekosten door Verenigingen Vitaal	23.975	24.000	23.193
Vergoeding secretariaatskosten door Verenigingen Vitaal	1.100	500	2.300
SOM DER BATEN	59.220	74.880	63.877
LASTEN			
Secretariaatskosten	17.500	17.500	22.350
Administratiekosten Verenigingen Vitaal	23.975	24.000	23.193
Administratiekosten Stichting TOF	5.931	5.500	5.307
Coöperator	1.500	-	-
Verzekeringen	507	500	454
Accountantskosten	4.244	4.250	4.120
Advieskosten	-	P.M.	1.256
Bankkosten / bankrente	892	150	128
Vergaderkosten	-	500	952
Drukwerk/ Portokosten	-	250	-
Representatiekosten	-	500	-
Initiatieven duurzame agenda	-	10.000	-
Overige kosten	213	6.330	738
Subtotaal lasten	54.762	69.480	58.498
Niet verrekenbare BTW	4.458	5.400	5.379
Totaal lasten	59.220	74.880	63.877
SALDO	-	-	-
RESULTAATBESTEMMING			
Toevoeging Eigen Vermogen	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve Projecten	-	-	-
	-	-	-

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Activiteiten

Alle activiteiten van Stichting TOF hebben gelegen op het vlak van de implementatie en onderhoud van de Vitaal structuur en vinden plaats in het binnenland.

De Stichting heeft ten doel:

- Het financieel ondersteunen van activiteiten door Verenigingen Vitaal op bedrijventerreinen in de gemeente Tilburg mede op basis van het beoordelen van door bedrijventerreinen ingediende parkmanagement plannen, teneinde zodoende bij te dragen aan een optimale invulling en ontwikkeling van vitale bedrijventerreinen in Tilburg
- Het stimuleren van de oprichting van Verenigingen Vitaal op bedrijventerreinen, die tot doel hebben de vitaliteit van deze bedrijventerreinen te optimaliseren
- Het stimuleren van kennisdeling
- Het beheren en verantwoorden van ontvangen subsidies
- Het uitvoeren van parkmanagement op bedrijventerreinen met een verplichte deelname aan parkmanagement, welke activiteiten door TOF worden uitbesteed aan de Vereniging Vitaal van het betreffende terrein.

Vestigingsadres

De Stichting TOF is gevestigd op Reitseplein 1, 5037 AA te Tilburg en staat ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 56910258.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Stichting TOF zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting TOF.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaglegging voor kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad van de Jaarverslaglegging.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van de bepaling van het saldo van baten en lasten zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN (VERVOLG)

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting TOF worden gewaardeerd met inachtneming van de economische omgeving waarin de Stichting haar activiteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's, dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting TOF.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Langlopende vorderingen

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

Vorderingen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN (VERVOLG)

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

De opbrengsten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Langlopende vorderingen

Vanuit Stichting TOF is in 2017 een bedrag van € 121.500 beschikbaar gesteld aan Vitaal Vereniging Vossenbergh als inleg ledenkapitaal voor de Coöperatie Langstraat Glas u.a. om op het bedrijventerrein Vossenbergh te kunnen starten met aanleg glasvezelnetwerk. In het verslagjaar hebben geen mutaties plaats gevonden.

VLOTTENDE ACTIVA

Verrekeningen Vitaal Bedrijfsterreinen

Aan de Vitaal Bedrijfsterreinen zijn voorschotten over 2020 voldaan.

Conform artikel 9 van de Overeenkomst Vereniging Ondernemers Vitale Bedrijventerreinen met de Stichting TOF, blijven niet bestede middelen door de Vitaal Bedrijfsterreinen verschuldigd aan de Stichting TOF. Een specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kanaalzone	34.833	39.926
Katsbogten	-/- 12.396	8.874
Kraaiven	80.800	72.909
Kreitemolen	58.770	48.992
Laar	21.306	84.205
Loven	73.326	146.260
T58	7.886	32.912
Vossenbergh	35.085	211.022
Vossenbergh West II	15.982	56.824
	<u>315.592</u>	<u>701.924</u>

Afrekening subsidie 2017

Over het jaar 2017 is een afrekening reclamebelasting van de Gemeente Tilburg ontvangen van € 33.659, welk bedrag inmiddels is ontvangen. Het bedrag is in het saldo 2020 van de betreffende Verenigingen Vitaal verantwoord.

Te vorderen bedragen

Specificatie:

Omzetbelasting	216	1.463
Administratiekosten Vereniging Vitaal	-	180
	<u>216</u>	<u>1.643</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (VERVOLG)

Liquide middelen

Specificatie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ING rekening-courant	868.948	667.780
	<u>868.948</u>	<u>667.780</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting TOF.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve SPT58

Deze algemene reserve wordt aangewend t.b.v. van Vitaal Vereniging T58.

In het verslagjaar zijn de kosten van de vervanging hagen op het bedrijventerrein van T58 gedeeltelijk ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Een specificatie van het verloop in 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Saldo algemene reserve per 1 januari	65.807	85.829
Af: lasten vervanging hagen	-/- 14.498	-/- 20.022
Saldo 31 december	<u>51.309</u>	<u>65.807</u>

Algemene reserve

Saldo 1 januari	1.434	1.434
Resultaatbestemming	-	-
Saldo 31 december	<u>1.434</u>	<u>1.434</u>

Bestemmingsreserve projecten

In het verslagjaar hebben geen mutaties plaats gevonden.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Saldo 1 januari	13.036	12.347
Bij: Vrijval te restitueren Verenigingen Vitaal	-	689
Saldo 31 december	<u>13.036</u>	<u>13.036</u>

De bestemmingsreserve projecten zal door het bestuur van Stichting TOF ingezet worden voor projecten en andere uitgaven die aan alle bedrijventerreinen ten goede komen, hetgeen is vastgesteld door middel van een bestuursbesluit.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (VERVOLG)

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Vitaal Bedrijfsterreinen

De Stichting TOF subsidieert de Verenigingen Vitaal op basis van een door TOF goedgekeurde begroting en voor zover er binnen deze begroting ook daadwerkelijke uitgaven gedaan worden. In 2020 is van de Gemeente Tilburg € 723.601 (v.j. € 825.000) ontvangen en de bijdrage van de bedrijven op het terrein van Vossenbergh West II over 2020 bedraagt € 32.509 (v.j. € 28.338) en op het terrein van T58 over 2020 € 55.848 (v.j. € 56.270).

Van het ontvangen en gefactureerde bedrag mag de Stichting TOF maximaal 5% inhouden voor dekking voor haar eigen organisatiekosten. Maximaal is voor 2020 beschikbaar: 5% van € 811.958 is € 40.598 (v.j. 5% van € 909.608 is € 45.480).

De werkelijke organisatiekosten van de Stichting TOF minus de in rekening gebrachte administratiekosten aan de Vitaal bedrijfsterreinen bedraagt in 2020 € 34.145, zijnde 4,21% (v.j. € 38.384, zijnde 4,22%).

Het niet bestede deel ad. € 6.453 (v.j. € 7.096) is beschikbaar voor de Vitaal bedrijfsterreinen.

Specificatie:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Ontvangen subsidiegelden Gemeente Tilburg	723.601	825.000
Bijdragen bedrijven Vossenbergh West II en T58	88.357	84.608
	811.958	909.608
Af: 5% beschikbaar voor organisatiekosten Stichting TOF	-/- 40.598	-/- 45.480
	771.360	864.128
Bij: Niet bestede deel over 2020 resp. 2019	6.453	7.096
Bij: Dekking organisatiekosten TOF bedrijventerrein met verplicht parkmanagement	3.716	3.570
Besteedbaar bedrag Verenigingen Vitaal 2020 resp. 2019	781.529	874.794
Werkelijke kosten 2020 resp. 2019	34.145	38.384
Niet besteed over 2020 resp. 2019	6.453	7.096
	40.598	45.480

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (VERVOLG)

Op het beschikbare saldo per Vitaal Bedrijfsterrein worden de door Vitaal Bedrijfsterreinen uitgegeven gelden in mindering gebracht.

Specificatie saldo per Vitaal Bedrijfsterrein:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vereniging Vitaal Kanaalzone	118.857	145.960
Vereniging Vitaal Katsbogten	83.437	114.114
Vereniging Vitaal Kraaiven	163.476	190.666
Vereniging Vitaal Kreitenmolen	61.470	79.554
Vereniging Vitaal Het Laar	92.965	124.666
Vereniging Vitaal Loven	79.698	112.427
Vereniging Vitaal T 58**	-	-
Vereniging Vitaal Vossenbergh*	348.754	379.476
Vereniging Vitaal Vossenbergh West II**	32.733	65.242
Depot Voorzittersoverleg ***	83.363	-
Saldo per 31 december****	1.064.753	1.212.105

*Het door Stichting TOF betaalde bedrag van € 121.500 voor Vossenbergh dient op het bedrag van 31 december 2020 in mindering te worden gebracht om het totaal beschikbare bedrag per einde verslagjaar te bepalen.

**Voor Vossenbergh West II en T58 betreft dit het subsidiebedrag van de Gemeente Tilburg, inclusief niet verrekenbare BTW.

*** In het depot Voorzittersoverleg wordt dat deel van de bijdrage van de Gemeente overgeheveld dat aan het einde van enig jaar door Vitaal Verenigingen niet besteed is. Het depot staat ter beschikking van het voorzittersoverleg teneinde geheel of gedeeltelijk projectmatige uitgaven te kunnen doen. De aanwending van het depot loopt via de exploitatierekening van een of meerdere Vitaal Verenigingen. Het depot kan volgens het nieuwe concept convenant maximaal € 250.000 bedragen.

****Het saldo per 31 december 2020 bestaat voor € 35.871 uit een bijdrage algemene middelen van de Gemeente en voor het overige uit reclamebelasting.

De schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Creditering bedrijven op bedrijfsterrein met verplicht parkmanagement

Door Stichting TOF zijn aan de bedrijven op bedrijfsterrein Vossenbergh West II en T58 voorschotten over 2020 in rekening gebracht. Op basis van de werkelijke kosten over 2020 van bedrijfsterrein Vossenbergh West II en T58 vindt afrekening plaats met Stichting TOF, waarbij een bedrag van € 110.173 (v.j. € 110.385) gerestitueerd zal worden aan de bedrijven op het bedrijfsterrein Vossenbergh West II en € 92.851 (v.j. € 84.501) aan de bedrijven op het bedrijfsterrein T58.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (VERVOLG)

Overige schulden en overlopende passiva

Specificatie:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Accountantskosten	4.244	4.120
Secretariaatskosten	1.208	1.167
Bankkosten- en rente	258	7
Te restitueren teveel ontvangen bijdragen	127	-
	<u>5.837</u>	<u>5.294</u>

De schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met de Gemeente Tilburg is bij de start een Overeenkomst Subsidieverstrekking gesloten met een looptijd van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2016.

Het laatste Convenant en Subsidieovereenkomst met de Gemeente Tilburg en BORT heeft een looptijd van drie jaar tot en met ultimo 2019. Er is een nieuw convenant en een nieuwe subsidie uitvoeringsovereenkomst in de maak, die mede vanwege corona prioriteiten binnen de Gemeente nog niet afgerond konden worden. De bijdrage van de Gemeente is vanaf 2020 verlaagd van € 350.000 naar € 250.000. Met de Gemeente is afgesproken dat het Vitaal construct gewoon doordraait als ware er een convenant. De geldstroom voor 2020 en 2021 is door schriftelijke toezeggingen van de Gemeente geborgd. Ook is afgesproken de consequenties van de in 2019 uitgevoerde evaluatie, zoals die ook in het nieuwe convenant opgenomen worden, te implementeren. In dit kader heeft het bestuur besloten ter versterking van de functie van het voorzittersoverleg de voor Vitaal Verenigingen niet bestede bijdrage van de Gemeente over te hevelen naar een depot dat ter beschikking staat van het voorzittersoverleg.

In de Subsidieovereenkomst is bepaald dat de jaarlijkse bijdrage uit de algemene middelen van de Gemeente € 250.000 bedraagt. Voor de organisatiekosten Stichting TOF mag maximaal 5% aangewend worden. Dit bedrag is exclusief de administratiekosten van de Vitaal Verenigingen. Het restantbedrag dient ten goede te komen aan de parkmanagementactiviteiten van de deelnemende bedrijfsterreinen.

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN 2020

BATEN

Aandeel in Subsidie Gemeente Tilburg

Aandeel in Reclamebelasting

Aandeel in Bijdrage verplicht parkmanagement

Conform de Overeenkomst Subsidieverstrekking met de Gemeente Tilburg mag de Stichting TOF maximaal 5% van deze bedragen aanwenden voor de dekking van haar organisatiekosten, exclusief administratie- en secretariaatskosten van de Vereniging Vitaal.

Voor het boekjaar 2020 bedragen de organisatiekosten van de Stichting TOF, verminderd met de doorbelasting secretariaatskosten Verenigingen Vitaal met verplicht parkmanagement en de in rekening gebrachte administratiekosten aan de Vitaal bedrijfsterreinen, een bedrag van € 34.145 (v.j. € 38.384).

De dekking van de door de Stichting ontvangen gelden van de Gemeente Tilburg en bijdragen bedrijven over 2020 op bedrijfsterreinen Vossenbergh West II en T58 bedraagt 4,21% voor 2020 (v.j. 4,22%).

Een specificatie kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Dekking uit subsidie Gemeente Tilburg 4,21% over € 250.000 (v.j. 4,22% over € 350.000)	10.513	14.770
Dekking uit Reclamebelasting: 4,21% over €473.601 (v.j. 4,22% over € 475.000)	19.916	20.044
Dekking uit bijdrage parkmanagement: 4,21% over € 88.357 (v.j. 4,22 over € 84.608)	3.716	3.570
	<u>34.145</u>	<u>38.384</u>

Vergoeding administratiekosten door Verenigingen Vitaal

In 2020 is aan 9 (v.j. 9) Vitaal Verenigingen een bedrag van € 23.975 (v.j. € 23.193), inclusief nacalculatie, in rekening gebracht.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 (vervolg)

LASTEN

Secretariaatskosten

Dit betreft de secretariële ondersteuning aan het bestuur van Stichting TOF alsmede de kosten van de facturering van de verplichte parkmanagementbijdrage t.b.v. de perceelseigenaren van Vossenbergh West II en T58.

Administratiekosten Vereniging Vitaal

In 2020 is aan 9 (v.j. 9) Vitaal Verenigingen een bedrag van € 23.975 (v.j. € 23.193) inclusief nacalculatie vanwege meerwerk, in rekening gebracht.

Administratiekosten Stichting TOF

Dit betreft de kosten voor het voeren van de financiële administratie van de Stichting TOF. De realisatie over 2020 is licht hoger t.o.v. de begroting 2020 als gevolg van het meerwerk dat in het verslagjaar heeft plaatsgevonden.

Coöperator

In 2020 is deze tool geïmplementeerd. De kosten voor 2020 bestaan uit opstartkosten.

Accountantskosten

De realisatie 2020 is gebaseerd op een prijsopgave van de accountant voor haar controlewerkzaamheden.

Bankkosten / bankrente

De stijging van deze kosten t.o.v. de begroting 2020 wordt veroorzaakt door de in rekening gebrachte debetrente door de bank vanwege het feit dat de liquide middelen hoger dan € 250.000 bedragen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan, die van een zodanig belang zijn dat het niet toelichten hiervan de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening beïnvloedt.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF)

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF) te Tilburg gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF) per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Het stelsel van financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

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 Tilburgs Ondernemingsfonds (TOF) 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.

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:

- 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 de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen vereist is.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

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 door de stichting gekozen en beschreven grondslagen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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 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.

Waalre, 8 april 2021

Witlox Van den Boomen Accountants N.V.

drs. R.J.L. van Deun RA