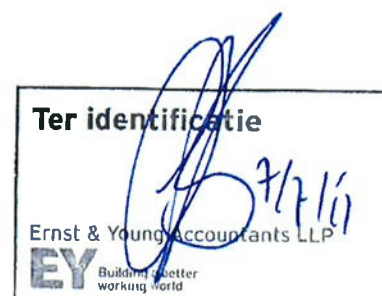


FINANCIEEL VERSLAG 2016
STICHTING DETAILHANDELSFONDS
LEIDSCHENDAM



INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<u>Financieel Jaarverslag</u>	
1. Bestuursverslag	2
2. Vooruitblik	7
3. Verklaring Raad van Toezicht	8
<u>Jaarrekening 2016</u>	
4. Balans per 31 december 2016	9
5. Staat van baten en lasten over 2016	10
6. Toelichting algemeen	11
7. Specificatie van posten van de balans per 31 december 2016	13
8. Specificatie van posten van staat van baten en lasten over 2016	16
<u>Overige gegevens</u>	
9. Controleverklaring	18



1. BESTUURSVERSLAG 2016

De rechtspersoon

De Stichting Detailhandelsfonds, hierna: (SDF) statutair gevestigd te 's-Gravenhage, kantoorhoudende te Leidschendam-Voorburg aan de Overgoo 13. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Haaglanden onder nummer 61938343. SDF heeft het maken van winst uitdrukkelijk niet ten doel en heeft vanaf 21 november 2014 de ANBI status verkregen.

De contactgegevens van SDF luiden:

Bezoekadres:
Overgoo 13
2266 JZ LEIDSCHENDAM

Postadres:
Postbus 262
2260 AG LEIDSCHENDAM

Telefoon: (070) 320 2345

E-mail: info@detailhandelsfonds.nl

Website: www.detailhandelsfonds.nl

Samenstelling Bestuur, Raad van Toezicht en ondersteuning

De samenstelling van het Bestuur in 2016 was als volgt:

- De heer R. Leloux, *voorzitter*, benoemd op 12 augustus 2015
- De heer P.K. van der Put, *FNV*, benoemd op 1 juli 2015
- De heer P.E. Hamming, *penningmeester, Detailhandel Nederland*, benoemd op 13 april 2015
- Mevrouw P.E.H. Hoogstraaten, *Detailhandel Nederland*, benoemd op 13 april 2015
- De heer D. Swagerman, *secretaris, CNV Vakmensen*, benoemd op 1 januari 2016

Op 21 oktober 2016 zijn mevrouw P.E.H. Hoogstraaten en de heer P.K. van der Put door Detailhandel Nederland respectievelijk FNV voor herbenoeming voorgedragen.

De Raad van Toezicht heeft mevrouw Hoogstraaten en de heer Van der Put opnieuw benoemd als bestuurslid voor een periode van drie jaar.

Op 21 november 2017 zijn aftredend de heer P.E. Hamming en de heer D. Swagerman. Aan Detailhandel Nederland en CNV Vakmensen zal tijdig om een of meerdere bindende voordrachten gevraagd worden. De (nieuwe) bestuursleden dienen voor benoeming voorgedragen te worden aan de Raad van Toezicht. Aftredende bestuursleden zijn terstond verkiesbaar.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2016 was als volgt:

- De heer E.W. Martens, *voorzitter*, benoemd op 6 mei 2015
- De heer A.C. Doeser, benoemd op 26 november 2014
- Mevrouw I. van Duijn-Pennenburg, benoemd op 21 november 2014

De leiding over het bureau in 2016 was in handen van:

- De heer P.J. Moerdijk, *ambtelijk secretaris*, aangetreden 1 juli 2015

Er is een bestuurders- en toezichthoudersaansprakelijkheidsverzekering voor Verenigingen en stichtingen afgesloten.



Achtergrond en ontstaan

Detailhandel Nederland (een samenwerkingsverband van de Nationale Winkelraad van MKB Nederland en de Raad Nederlandse Detailhandel), FNV en CNV Vakmensen hebben in het kader van de afbouw van het Hoofdbedrijfschap Detailhandel eind 2014 besloten tot de oprichting van SDF. Het bestuur van HBD heeft vervolgens op 17 december 2014 een subsidie verstrekt van € 12.785.000 (saldo per 31-12-2014 op ABN AMRO rekening) aan SDF, waardoor de door HBD op basis van de Wbo bij sectorgenoten geïnde gelden via SDF ten goede zullen komen aan diezelfde sectorgenoten. Het fonds bevat € 779.745,20 aan branchegelden, die als reserves van de bestemmingsheffingen binnen het fonds dienen te worden aangemerkt. Op 1 januari 2015 is de Wet opheffing bedrijfslichamen in werking getreden.

Doel

SDF heeft ten doel het financieel mogelijk maken van projecten en activiteiten die bijdragen aan een goede sociaaleconomische ontwikkeling van de sector detailhandel met het oog op het maatschappelijk belang van deze sector (onder andere waar het gaat om werkgelegenheid en leefbaarheid) en die niet uit reguliere middelen gefinancierd kunnen worden.

SDF tracht haar doel onder meer te bereiken door:

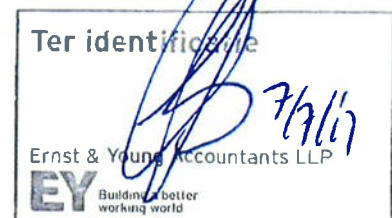
- Het bieden van financiële ondersteuning aan projecten en activiteiten die voor de gehele sector detailhandel (of grote delen daarvan) van belang zijn; en
- Het opzetten en in stand houden van een interactieve website welke toegankelijk is voor georganiseerde en niet georganiseerde bedrijfsgenoten.

Het algemene doel is dat de financiële ondersteuning aan organisaties die projecten en activiteiten uitvoeren zo veel mogelijk ten goede komt van en zichtbaar wordt voor de ondernemingen in de detailhandel. Het gaat daarbij om activiteiten die een aantoonbare toegevoegde waarde hebben met een helder startpunt en eindresultaat en die na een bijdrage in de ontwikkeling daarvan een duurzaam resultaat opleveren. Dit laatste wil zeggen dat SDF ook toeziet op de borging van resultaten zodat zij voor langere periode van nut zijn.

De vijf benoemde thema's waarbinnen projecten kunnen worden gefinancierd zijn:

1. Kennis;
2. Innovatie;
3. Veiligheid;
4. Arbeidsmarkt en Onderwijs; en
5. Detailhandelsstructuur.

In uitzonderlijke gevallen kunnen op basis van actualiteit in zaken die niet tevoren te voorzien waren, organisaties in de sector (financieel) in staat gesteld worden om snel in te spelen op actuele maatschappelijke en politieke ontwikkelingen.



2014, 2015 en Looptijd SDF

In de overeenkomst tussen Hoofdbedrijfsschap Detailhandel (HBD) en Stichting Detailhandelsfonds van d.d. 17 december 2014 is vastgelegd dat SDF de verkregen subsidie van € 12.785.000 uiterlijk vijf jaar na ondertekening dient te hebben besteed overeenkomstig het bepaalde in de overeenkomst tussen beide partijen.

Afgezien van de ontvangst van de subsidie en de statutaire oprichting van SDF zijn er geen activiteiten uitgevoerd in 2014. De kosten voortvloeiend uit deze oprichting en inschrijving bij KvK zijn geboekt in het kalenderjaar 2015. Voor het jaar 2014 is daarom geen aparte jaarrekening opgemaakt.

Het Bestuur van SDF heeft in 2015 een start gemaakt met de uitvoering van de hiervoor omschreven doelstelling. Bij de inrichting en voorbereiding van activiteiten is nauw aansloten bij datgene wat hierover is vermeld in de subsidievoorwaarden HBD en het bijbehorende beleidsplan. Van de 23 ontvangen projectaanvragen (eind) 2015 zijn er 11 geheel of gedeeltelijk toegekend. De bijdragen zijn geheel of gedeeltelijk uitgekeerd in het jaar 2016.

In het jaarverslag 2015 is reeds gemeld dat, gelet op de doorlooptijd van de opstartfase van SDF, het voor de hand ligt dat de werkzaamheden niet geheel afgerond zijn op 31 december 2019. Te meer omdat in het beleidsplan, behorende bij de overeenkomst tussen het HBD en SDF is vermeld dat de tranches ten hoogste € 2,5 miljoen per jaar bedragen.

Bovenstaande constatering heeft het bestuur SDF in 2016 doen besluiten een verzoek in te dienen bij de Minister van Economische Zaken welke krachtens de Wob besluiten kan nemen over afgegeven subsidiebeschikkingen van de voormalige bedrijfslichamen. Dit verzoek betrof het verlenen van een jaar extra voor het besteden van de subsidie. De projectmanager Vereffening PBO, aan wie mandaat, volmacht en machtiging is verleend, heeft op 10 november 2016 besloten eenmalig de subsidievoorwaarden aan te passen. Dit houdt in dat SDF de verstrekte subsidie uiterlijk op 31 december 2020 (in plaats van 31 december 2019) geheel dient te hebben besteed.

Activiteiten 2016

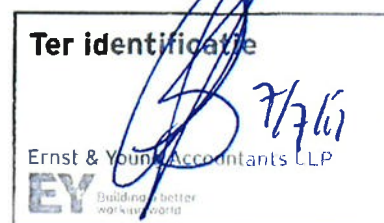
Het Bestuur SDF heeft in 2016 viermaal vergaderd, te weten op:

- 29 februari 2016
- 18 mei 2016
- 14 september 2016
- 7 december 2016

Op 25 april 2016 heeft er daarnaast per e-mail besluitvorming plaatsgevonden over één projectaanvraag, nadat een eerdere versie was besproken tijdens de vergadering op 29 februari 2016.

Het Bestuur SDF en de Raad van Toezicht SDF hebben gezamenlijk vergaderd op:

- 18 mei 2016
- 7 december 2016



A. Organisatie en communicatie

De besluitvorming over projectaanvragen en verantwoordingsrapportages heeft uitsluitend plaatsgevonden op de hiervoor genoemde vergaderdata. In alle gevallen zijn indienders van projectaanvragen binnen één week na de vergadering per brief op de hoogte gesteld van de uitkomsten. In een paar gevallen is er een aanvullend gesprek gevoerd, waarin de besluitvorming nader is toegelicht. Het Bestuur is van oordeel dat deze gesprekken goed zijn verlopen en een constructief karakter hadden.

In 2016 is de taakomschrijving van het bestuur geformuleerd en geconcretiseerd op basis van de statuten. De Raad van Toezicht heeft ingestemd met deze taakomschrijving. Ook is er door de Raad van Toezicht een formeel rooster van aftreden opgesteld en inwerking getreden.

Het bestuur heeft de toezichthouders periodiek geïnformeerd door goedgekeurde verslagen van bestuursvergaderingen met hen te delen. Ook zijn overzichtsdocumenten en kwartaalrapportages van de vermogensbeheerder ter informatie aan de Raad van Toezicht gezonden. Naast de hiervoor genoemde gezamenlijke vergaderdata, hebben de voorzitters van het Bestuur en de Raad van Toezicht regelmatig contact met elkaar.

Externe communicatie vindt voornamelijk plaats via de website van SDF. Het Bestuur heeft besloten om informatie te verstrekken via de website over de toegekende aanvragen. Daarnaast staan de uiterlijke inleverdata vermeld en kunnen bezoekers de benodigde formatten downloaden via de website.

B. Vermogensbeheer en administratie

Eind 2015 heeft het Bestuur SDF een Vermogensstatuut opgesteld en goedgekeurd. Het Vermogensstatuut is bedoeld als leidraad bij het beheer van het vermogen van SDF. Hierbij dienen de bepalingen in het Vermogensstatuut als uitgangspunt. Daarin is onder meer bepaald dat het vermogen via een defensief model (met weinig risico's) belegd dient te worden, passend bij het profiel van SDF en het beheer van het vermogen wordt ondergebracht bij een of meer professionele beheerder(s) van beleggingsportefeuilles. In 2016 heeft het Bestuur ingestemd met de keuze voor Triodos Private Banking als Vermogensbeheerder en € 1.000.000 van de totale middellange termijnreserve van € 7.000.000 onder te brengen bij Triodos in Vermogensbeheer. Van de € 1.000.000 euro is in 2016 € 700.000 euro belegd in zakelijke waarden volgens een gefaseerde opbouw, te starten met € 250.000 en daarna maandelijks in 3 tranches van € 150.000. Daarnaast heeft het Bestuur ingestemd met het voorstel om het resterende vermogen onder te brengen op deposito- en vermogensspaarrekeningen bij de twee systeembanken ABN AMRO en Rabobank.

De Rendtmeesters rapporteren na afloop van ieder kwartaal over de rendementen en mogelijke wijzigingen in rentestanden. Deze rapportages worden besproken in het Bestuur SDF. Over heel 2016 (vanaf de start van het tweede kwartaal) behaalde Triodos een rendement van 2,5%. Dit rendement dient te worden berekend op basis van waarde van de portefeuille, zoals gemeld in paragraaf 7.2 (€712.152) vermeerderd met het overschot op de Triodos Bank maatwerk sparen (€ 305.285 – € 300.000). Het behaalde rendement staat in contrast met de benchmark, die 14,1% steeg. Over het hele jaar gezien waren het vooral de duurzaamheidscriteria van Triodos die het financiële rendement flink in de weg zaten. Concluderend kan worden gesteld dat, ondanks het feit dat het rendement van de beleggingen ver achterbleef bij de benchmark, de beslissing om een deel van het middellange termijn vermogen in aandelen te gaan beleggen tot nu toe een juiste is gebleken. Het beleggingsrendement van 2,5% is immers fors hoger dan de rente op de spaarrekeningen zijn behaald.



Voor wat betreft de interne beheersing van de administratieve processen heeft het Bestuur ingestemd met de adviezen, gegeven door de accountant in zijn jaarverslag 2015. Concreet betekent dit dat voorzitter en/of penningmeester facturen medeondertekenen en dat er een knip in de betalingsbevoegdheid is gerealiseerd. Mede vanwege de doorlooptijd bij de banken is dit laatste pas geëffectueerd eind 2016. SDF kwalificeert zich niet als ondernemer voor de btw en heeft geen recht op aftrek van voorbelasting. Over 2015 en het eerste kwartaal 2016 heeft SDF echter wel aftrek van voorbelasting aangegeven bij de belastingdienst en zijn de aangegeven bedragen reeds terugontvangen. Eerste kwartaal 2016 heeft SDF deze onterecht terugontvangen btw verrekenend met de belastingdienst. SDF administratie zal – uiteraard – niet langer aftrek van voorbelasting aangeven bij de belastingdienst. In overeenkomsten met subsidieontvangers wordt nadrukkelijk aangegeven dat de door SDF toegekende bedragen inclusief eventueel verschuldigde btw is. Met deze zinsnede wordt de verantwoordelijkheid en het risico voor het al dan niet afdragen gelegd bij de ontvangende partij.

C. Beoordeling projectaanvragen

In 2016 ontving SDF 19 nieuwe projectaanvragen waarvan er 7 geheel of gedeeltelijk zijn toegekend. Daarnaast vond de (gedeeltelijke) uitbetaling plaats van de 11 projecten die eind 2015 zijn toegekend. De totale toekenning over 2016 (incl. de 11 projecten eind 2015) bedraagt hiermee € 2.224.017. Na ondertekening van een overeenkomst met een ontvanger wordt doorgaans 50% van het toegekende bedrag overgemaakt. Na ontvangst van een tussen- en eindrapportage – en akkoord door het Bestuur – wordt vervolgens in twee stappen van 25% de tweede helft van de toekenning overgemaakt. Deze wijze van uitbetaling leidt er toe dat in 2016 in totaal € 1.232.959 betaald. Hiervan is € 102.759 toegekend vanuit de branchegelden.

Leidschendam, 7 juli 2017

R. Leloux, voorzitter bestuur



2. VOORUITBLIK

BEGROTING 2017

	2017	
	€	
<u>Lasten</u>		
<u>Toegekende bijdragen</u>		
Sectorsubsidie	2.300.000	
Branchesubsidie	200.000	
Totale bijdragen		2.500.000
<u>Uitvoeringskosten SDF</u>		
secretariaatskosten	30.000	
bestuurskosten	52.000	
accountants- en		
administratiekosten	10.000	
overeenkomst De Rendtmeesters	10.500	
bureaunkosten	20.000	
Totale uitvoeringskosten SDF		122.500
Totale lasten		2.622.500
<u>Financiële baten en lasten</u>		30.000
<u>Saldo</u>		(2.592.500)
<u>Verdeling Saldo</u>		
Algemene reserve	2.392.500	
Bestemmingsreserve Branchesubsidies	200.000	
Totaal	2.592.500	



3. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Hieronder geven wij een weergave van onze belangrijkste bevindingen en aanbevelingen. Deze weergave is een samenvatting van ons rapport en oordeel d.d. 14 juni 2017 uitgebracht aan het bestuur van de Stichting Detailhandelsfonds.

Governance

De Stichting Detailhandelsfonds heeft een Bestuur en een Raad van Toezicht. De statuten van de Stichting regelen de bevoegdheden van deze gremia. In deze statuten (in het bijzonder artikelen 7, 10 en 13) is bepaald dat: de Raad van Toezicht het bestuur met raad ter zijde staat, het bestuur de Raad van Toezicht tijdig voor uitoefening van haar taak de gewenste gegevens verstrekt, de Raad van Toezicht de bevoegdheid heeft bepaalde bestuursbesluiten goed te keuren en de Raad van Toezicht de bevoegdheid heeft de jaarstukken goed te keuren. In dit verband stelt de Raad het bestuur voor om een meerjarenbegroting ter goedkeuring aan ons te overleggen en over onze adviezen, verbeterpunten en aanbevelingen gegeven in het oordeel 2014-2015 met de Raad in dialoog te gaan.

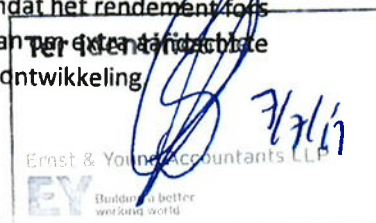
Organisatie, beleidsprocedures en kwaliteit besluitvorming

De Stichting Detailhandelsfonds is goed georganiseerd om de opgedragen taak tot uitvoering te brengen. Er zijn bestuurlijke processen die dit op een adequate en transparante wijze mogelijk maken. Uit de informatie die aan de Raad van Toezicht ter beschikking is gesteld maken wij op dat besluitvorming met betrekking tot de aansturing van de Stichting meer aandacht verdient zoals: het sturen op een meerjarenbegroting, het sturen op een realisatie van de begroting en het monitoren van de uitbestedingsafspraken. Het bestuur heeft aandacht besteed aan de btw-plicht en besteedt voldoende aandacht aan de realisatie van de doelstelling van de Stichting, te weten de subsidiebeoordeling. De Raad beveelt het bestuur aan om in 2017 over het uitsluiten van een mogelijke plicht in de zin van de Vennootschapsbelasting in overleg met de belastingdienst te gaan.

Uitbesteding en checks en balances

Het administratief beheer en daarmee samenhangend de secretariële ondersteuning is uitbesteed. De secretariële ondersteuning is op een goed niveau. In het oordeel 2014-2015 is het bestuur verzocht maatregelen te treffen om een goed beeld te krijgen of de administratieve organisatie op orde is. De Raad beveelt het bestuur aan zich te laten overtuigen over een afdoende informatiebeveiliging van de administratie tegen onder meer cybercriminaliteit. Het bestuur stelt zich op het standpunt dat de Stichting Detailhandelsfonds geen verwerker is in de zin van de wet bescherming persoonsgegevens en de wet meldplicht datalekken. Wij bevelen het bestuur aan om dit standpunt nader te laten onderzoeken en daarbij de komende Europese verordening te betrekken.

Het vermogensbeheer is deels uitbesteed aan Triodos Private Banking en ondergebracht op deposito- en vermogensspaarrekeningen van ABN AMRO en Rabobank. Bij deze keuze geldt dat de betreffende bank minimaal een A-rating heeft. In de decembervergadering 2016 van Bestuur en Raad van Toezicht is vastgesteld dat Triodos Private Banking geen rating heeft. De Raad beveelt het Bestuur aan om zich te overtuigen dat het beheer van het vermogen qua tegenpartijrisico op een verantwoorde wijze is uitbesteed aan Triodos Private Banking. In het verslagjaar is het rendement van de aandelen Triodos sterk achtergebleven bij de benchmark. Het bestuur wijt dit aan de duurzaamheidscriteria van Triodos, maar acht deze belegging een juiste omdat het rendement fors hoger is dan die is behaald op de spaarrekening. Wij bevelen het bestuur aan om de aandelenrisico te besteden aan de risicobeheersing, de te hanteren benchmark en de kostenontwikkeling.



Verantwoording en toezicht

De overlegstructuur tussen Bestuur en Raad verdient intensivering om goed intern toezicht uit te kunnen oefenen. De beoordeling van de interne beheersing heeft de Raad niet direct, maar via het verslag van de accountant kunnen doen. Ter voorkoming van vragen vanuit de Raad, beveelt de Raad het Bestuur aan meer informatie spontaan met de Raad te delen.

Subsidiebeoordeling

De Raad van Toezicht heeft zich meerdere malen laten informeren over de stand van zaken van de projectaanvragen en subsidietoekenningen c.q. -afwijzingen. De Raad heeft uitleg gekregen over de beoordeling (proces en inhoud) door het bestuur van vier aanvragen. Het bestuur heeft bij één subsidietoekenning > € 100.000, -- toegestaan dat er voor wat betreft de besteding ervan geen accountantsverklaring hoeft te worden overlegd. Het bestuur heeft verklaard dat de besteding van deze subsidie transparant was te controleren zonder verklaring en dat hierdoor geen beleid is ontstaan om af te wijken van de subsidievoorwaarde "accountantsverklaring". Er zijn in 2016 acht subsidie-toekenningen < € 100.000, -- geweest. Het bestuur heeft te kennen gegeven rapporten van feitelijke bevindingen te hebben ontvangen en geen problemen te hebben onderkend.

De Raad constateert dat het merendeel van de subsidietoekenningen het thema 'kennis' betreft. In mindere mate gaat de subsidie naar de thema's "innovatie, detailhandelsstructuur en arbeidsmarkt en onderwijs. Het geringste aandeel in de subsidietoekenning betreft het thema "veiligheid". Het is de vraag of de detailhandel gebaat is bij de huidige verdeling van subsidies over de vijf thema's van het beleidsplan. In ons oordeel 2014 – 2015 hebben wij het bestuur in overweging gegeven om voor de sector detailhandel een informatiebijeenkomst te organiseren waar uitleg gegeven wordt over de resultaten die bereikt zijn met de toegekende projectaanvragen. Belangrijk daarbij zal zijn om terugkoppeling te krijgen over welke thema's prioriteit behoeven. In zo'n bijeenkomst kunnen de diverse brancheorganisaties nogmaals gewezen worden op de mogelijkheid van subsidie uit de bestemmingsgelden. Het bestuur heeft in reactie hierop aangegeven dat de subsidieverdeling over de beleidsthema's een gevolg is van wat de sector aanvraagt. Het bestuur ziet thans geen rol om een informatiebijeenkomst te organiseren.

Communicatie

Het bestuur heeft een communicatieplan vastgesteld. De communicatie over de mogelijkheid tot indienen van een projectaanvraag loopt via de koepelorganisaties naar de achterban. Op de website van de Stichting is voldoende informatie over de projectaanvraag en over de toegekende subsidies.

Conclusie

Op grond van onze waarnemingen (bevindingen en aanbevelingen) verlenen wij goedkeuring aan het jaarverslag en de jaarrekening 2016.

Tot slot

Er is door het bestuur van SDF en het secretariaat hard en goed gewerkt en er is daardoor een mooi resultaat over 2016 behaald. De raad bedankt het bestuur en het secretariaat hiervoor en ook voor de goede samenwerking.

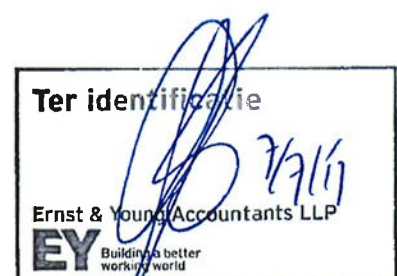
Woerden, 7 juli 2017

De Raad van Toezicht,

Mr. A.C. Doeser lid

Mw. I. van Duijn-Pennenburg lid

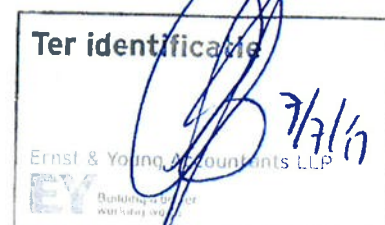
Mr. E.W. Martens voorzitter



4. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na bestemming resultaat)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende passiva	7.1	62.159		14.978	
Effecten	7.2	712.152		-	
Liquide middelen	7.3	10.697.271		12.731.417	
			11.471.582		12.746.395
PASSIVA					
Eigen Vermogen					
Algemene reserve		9.855.847		11.946.038	
Bestemmingsreserve					
Branchesubsidies		574.227		779.745	
Totaal Eigen Vermogen			10.430.074		12.725.783
Kortlopende schulden					
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.5		1.041.508		20.612
			11.471.582		12.746.395



5. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016	Begroting	2015
		€	€	€
Baten				
	Ref.			
bijdrage sectorsubsidie		-	-	12.005.255
bijdrage branchesubsidie		-	-	779.745
Totale baten		-	-	12.785.000
Lasten				
<i>Subsidies</i>	8.1			
branche specifieke gelden		205.518	-	-
algemene gelden		2.018.499	-	-
		2.224.017	2.500.000	-
<i>Algemene kosten</i>				
secretariaatskosten	8.2	29.602	15.000	13.877
bestuurskosten	8.3	53.237	48.500	59.798
accountants- en				
administratiekosten	8.4	13.559	5.000	10.356
overeenkomst De Rendtmeesters		11.603	10.500	5.250
bureau- en administratiekosten	8.5	13.246	20.000	14.511
		121.248	99.000	(103.792)
Financiële baten en (lasten)	8.6	49.556	-	44.575
Resultaat		(2.295.708)	(2.599.000)	12.725.783
Verdeling Resultaat				
Algemene reserve		(2.090.190)	(2.399.000)	11.946.038
Bestemmingsreserve Branchesubsidies		(205.518)	(200.000)	779.745
		(2.295.708)	(2.599.000)	12.725.783

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP
EY Building a better
workset world

6 TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting is 21 november 2014 opgericht.

De Stichting heeft ten doel: Het financieel mogelijk maken van projecten en activiteiten die bijdragen aan een goede sociaaleconomische ontwikkeling van de sector detailhandel met het oog op het maatschappelijk belang van deze sector (onder andere waar het gaat om werkgelegenheid en leefbaarheid) en die niet uit reguliere middelen gefinancierd kunnen worden.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2016 is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Omzetbelasting

Door bijdragen die SDF verstrekt worden niet gekwalificeerd als een vergoeding voor een prestatie van de ontvanger jegens SDF in de zin van de Wet op de Omzetbelasting 1968. Dientengevolge is ook geen sprake is van een met omzetbelasting belaste prestatie.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.



GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAATEffecten

De effecten betreffen ter beurse genoteerde aandelen en zijn gewaardeerd tegen de beurskoers.

Algemeen

Het saldo wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld, worden baten en lasten verantwoord in het jaar waaraan zij kunnen worden toegerekend, waarbij lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

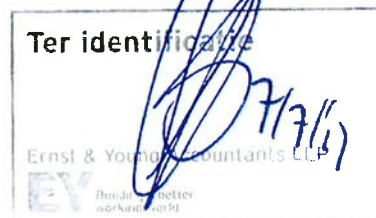
Grondslag voor verlening subsidies

Overeenkomstig de statuten, besluit het Bestuur van Stichting Detailhandelsfonds over het al dan niet toekennen van subsidies door projectaanvragen te toetsen aan de vastgestelde en gepubliceerde richtlijnen en voorwaarden. De subsidie wordt als last verantwoord in het jaar van toekenning. De betaalde bedragen worden op de gevormde verplichting in mindering gebracht. Indien de toegekende subsidie niet volledig wordt benut, valt het resterende deel in het jaar van afrekening vrij ten gunste van het resultaat.

Verbonden partijen

	2016	2015
Betaald:	€	€
Detailhandel Nederland.	839.089	-
Stichting Fraude Aanpak Detailhandel	60.500	-

De bovengenoemde partijen zijn verbonden als gevolg van hun verwevenheid met de directie en het bestuur van het DHF. De bedragen zijn uitbetaald uit hoofde van toegekende subsidies.



7 SPECIFICATIE VAN POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

<u>7.1 Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
te vorderen rente	24.040	9.728
terug te vorderen subsidies	31.708	-
te vorderen dividendbelasting 2016	58	-
overige overlopende activa	6.353	5.250
	62.159	14.978

7.2 Effecten

De beurswaarde van de beleggersportefeuille bij de Triodos Bank per 31 december 2016 bedraagt € 712.152.

7.3 Liquide middelen

ABN AMRO Bank rekening-courant	338.056	2.696.498
Rabobank rekening-courant	915	-
ABN AMRO Bank zakelijk kwartaal deposito	-	5.020.673
ABN AMRO Bank charitas spaarrekening	4.053.015	-
ABN AMRO Bank Vermogen spaarrekening	1.000.000	5.014.246
Rabobank Vermogens spaarrekening	5.000.000	-
Triodos Bank maatwerk sparen	305.285	-
	10.697.271	12.731.417

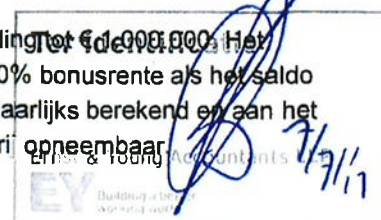
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Charitas spaarrekening ABN AMRO

De rentevergoeding van deze rekening bestaat uit een basisrentevergoeding tot € 10.000.000. Daarboven geldt een tarief van 0%. Het standaard rentepercentage was ultimo 2016 effectief op jaarbasis 0,45%. De rentevergoeding wordt per kwartaal berekend en aan het einde van het elk kwartaal op de rekening bijgeschreven. Het tegoed is vrij opneembaar.

Zakelijk Vermogens spaarrekening ABN AMRO

De rentevergoeding van deze rekening bestaat uit een basisrentevergoeding tot € 10.000.000. Het standaard rentepercentage was respectievelijk ultimo 2016 0,15% en 0,30% bonusrente als het saldo tot en met 31 december op de rekening staat. De rentevergoeding wordt jaarlijks berekend en aan het einde van het jaar in totaal op de rekening bijgeschreven. Het tegoed is vrij opneembaar.



Vermogens spaarrekening Rabobank

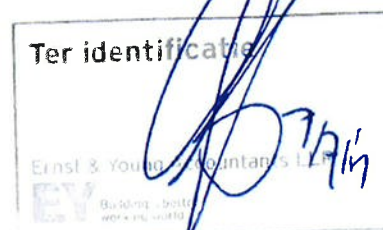
De rentevergoeding van deze rekening bestaat uit een basisrentevergoeding tot € 10.000.000. Het standaard rentepercentage was ultimo 0,45%. De rentevergoeding wordt jaarlijks berekend en aan het begin van het volgende jaar op de rekening bijgeschreven. 25% van het tegoed kan kosteloos worden opgenomen.

<u>7.4 Eigen Vermogen</u>	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
stand 1 januari	11.946.038	-
resultaat lopend boekjaar	(2.090.190)	11.946.038
stand 31 december	9.855.848	11.946.038
<u>Bestemmingsreserve Branches</u>		
stand 1 januari	779.745	-
resultaat lopend boekjaar	(205.518)	779.745
stand 31 december	574.227	779.745
Totaal eigen vermogen	10.430.074	12.725.783

Het saldo van het Eigen Vermogen is door het Detailhandelsfonds besteed overeenkomstig de bij subsidieverlening gestelde voorwaarden. De bestemmingsreserve branches is

7.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

crediteuren	13.878	12.508
beoordeling modelovereenkomst 2016	2.118	-
reservering accountantskosten 2016	2.692	-
overlopende passiva	54	4.362
nog uit te keren subsidies 2016	1.022.766	-
omzetbelasting	-	3.742
	1.041.508	20.612



Nog uit te keren subsidies 2016	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
branche specifieke gelden	102.759	-
algemene (sector) gelden	920.007	-
	1.022.766	-

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De stichting heeft een dienstverleningsovereenkomst gesloten met mr. M.J. Roos B.V. Onder de dienstverlening vallen het voeren van het secretariaat en het verlenen van en financiële administratieve ondersteuning nodig voor een efficiënte uitvoering van de door SDF te verrichten taken en het ter beschikking stellen van vergaderzalen, receptie en telefonist en kantoorautomatisering.

De overeenkomst is in werking getreden op 1 januari 2015 en zal van kracht blijven voor onbepaalde tijd. De overeenkomst kan door elk van partijen schriftelijk worden beëindigd met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden, tegen het einde van elke boekjaar.

Bestemming resultaat 2016

Het boekjaar 2016 sluit met een nadelig saldo van € 2.295.708. Het resultaat is als volgt verdeeld:

Ten laste van bestemmingsreserve:

Commissie Bloemen en Planten	27.518
Commissie AGF	70.593
Commissie Ambulante Handel	108.000
	205.518

Ten laste van algemene reserve:

2.090.190

Totaal

2.295.708

Het resultaat is in de balans per 31 december 2016 opgenomen en zal aan het bestuur worden voorgelegd voor akkoord.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het beeld dat de jaarrekening 2016 geeft.

