

FINANCIEEL VERSLAG 2015
STICHTING DETAILHANDELSFONDS
LEIDSCHENDAM

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<u>Financieel Jaarverslag</u>	
1. Bestuursverslag	2
2. Vooruitblik	6
3. Verklaring Raad van Toezicht	7
<u>Jaarrekening 2015</u>	
4. Balans per 31 december 2015	8
5. Staat van baten en lasten over 2015	9
6. Toelichting algemeen	10
7. Specificatie van posten van de balans per 31 december 2015	12
8. Specificatie van posten van staat van baten en lasten over 2015	15
<u>Overige gegevens</u>	
9. Resultaatbestemming	16

1. BESTUURSVERSLAG 2015

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 2015 was als volgt:

- De heer R. Leloux, *voorzitter*, benoemd op 12 augustus 2015
- Mevrouw J.A.M. Bergervoet, *FNV*, benoemd op 21 november 2014 en teruggetreden op 30 juni 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 J.K. Warnaar, *secretaris, CNV Dienstenbond*, benoemd op 21 november 2014 en teruggetreden op 31 december 2015

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2015 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 2015 was in handen van:

- De heer J. Fokke, *ambtelijk secretaris*, teruggetreden op 30 juni 2015
- De heer P.J. Moerdijk, *ambtelijk secretaris*, aangetreden 1 juli 2015

Er is een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

Achtergrond en ontstaan

Op 1 januari 2015 is de Wet opheffing bedrijfslichamen in werking getreden. Het hoofddoel van de Wet opheffing bedrijfslichamen is de opheffing van alle openbare lichamen die op grond van hoofdstuk 2 van de Wbo zijn ingesteld. Dit hoofddoel is bereikt door de intrekking van hoofdstuk 2 van de Wbo. In dat kader zijn de werkzaamheden van Hoofdbedrijfschap Detailhandel (HBD) na opheffing van het HBD niet overgenomen door de centrale overheid en kwam het initiatief om desgewenst te voorzien in alternatieven bij het betrokken bedrijfsleven te liggen. Detailhandel Nederland (een samenwerkingsverband van de Nationale Winkelraad van MKB Nederland en Raad Nederlands Detailhandel), FNV Bondgenoten en CNV Dienstenbond hebben in dit kader besloten tot de oprichting van SDF.

In het kader van de afbouw van HBD heeft het bestuur van HBD op 17 december 2014 een subsidie verstrekt van € 12.785.000 (saldo per 31-12-2014 op ABN AMRO bestuurrekening NL52 ABNA 0414 0263 73) aan SDF, waardoor de door HBD op basis van de Wbo bij sectorgenoten geïnde gelden via de 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.

2014

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.

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 bestuur heeft in 2015 een communicatieplan opgesteld waaruit blijkt op welke wijze jaarlijks invulling zal worden gegeven aan het informeren en betrekken van bedrijfsgenoten en voert dit plan uit.

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.

Looptijd SDF

In de overeenkomst tussen Hoofdbedrijfschap 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.

Gelet op de doorlooptijd van de opstartfase van SDF ligt het voor de hand 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 euro per jaar bedragen. Gedurende de looptijd van SDF zal gerapporteerd worden over de uitputting van het budget.

Activiteiten

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. Voor wat betreft de nadere inrichting van procedures heeft het Bestuur zich gebaseerd op de verantwoordelijkheden en rechten zoals geformuleerd in de statuten, hierbij rekeninghoudend met het bestuur en toezicht op het bestuur.

Ten einde op vooraf vastgestelde criteria bijdragen te gaan verstrekken, is in 2015 door het Bestuur een format voor een projectaanvraag opgesteld en gepubliceerd op de website. Er is voorts bepaald dat aanvragen het gehele jaar ingediend kunnen worden. Aanvragen dienen uiterlijk 3 weken voor een bestuursvergadering binnen te zijn bij het secretariaat om verzekerd te zijn van behandeling tijdens de eerstvolgende bestuursvergadering.

Nadat het Bestuur een aanvraag heeft toegekend wordt de aanvragende partij een overeenkomst aangeboden. Op deze overeenkomst zijn de voorwaarden van SDF van toepassing. De voorwaarden zijn inhoudelijk gebaseerd op het format voor een projectaanvraag. Zodoende wordt beoogd om projectaanvragen inhoudelijk te toetsen op elementen waarover een aanvrager later weer dient te rapporteren. Het Bestuur heeft in 2015 heeft zorgvuldigheid betracht bij het inrichten van deze procedures om zo objectiviteit, efficiency en effectiviteit te kunnen waarborgen.

Door *De Rendtmeesters* in opdracht SDF op basis van de door SDF beschikbaar gestelde stukken een Vermogensstatuut opgesteld. Het Bestuur SDF heeft hiertoe besloten na weging van verantwoordelijkheid en aanwezige expertise. Het Vermogensstatuut is bedoeld als leidraad bij het beheer van het vermogen van SDF. Het vermogen via een defensief model (met weinig risico's) belegd dient te worden, passend bij het profiel van SDF.

Het beheer van het vermogen wordt ondergebracht bij een of meer professionele beheerder(s) van

beleggingsportefeuilles. De implementatie en uitvoering van het Vermogensstatuut zal komende jaren plaatsvinden. Het Vermogensstatuut zal jaarlijks vóór 1 mei worden geëvalueerd en voorzien worden van aanbevelingen voor aanpassingen. De resultaten zullen worden meegenomen bij het opstellen van de jaarrekening. Besluitvorming over de actualisering vindt plaats bij de behandeling van de jaarrekening.

Op 2 november 2015 zijn alle organisaties die onder de werkingssfeer van het HBD vielen erop attent gemaakt dat er vanaf dat moment een format beschikbaar was voor het indienen van projectaanvragen. Een communicatieplan, met daarin richtlijnen voor zowel de interne communicatie (procedures van afhandelen projectaanvragen) als de communicatie met stakeholders en toezichthouders, is door het Bestuur op 30 november 2015 vastgesteld.

Het Bestuur SDF heeft in 2015 een viertal vergaderingen belegd, te weten op:

- 13 april 2015
- 29 juni 2015
- 19 oktober 2015
- 30 november 2015

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

- 13 april 2015
- 19 oktober 2015

De Raad van Toezicht SDF heeft twee maal vergaderd, te weten op:

- 6 mei 2015
- 2 december 2015

Tijdens deze vergaderingen heeft er ondermeer besluitvorming plaatsgevonden over:

- Formele benoeming voorzitter
- Taakomschrijving voorzitter en Bestuur
- Kostenvergoeding leden van Bestuur en leden van Raad van Toezicht
- Communicatieplan
- Format voor projectaanvragen
- Aanstellen accountant
- Inrichten vermogensbeheer
- 23 projectaanvragen (op 30 november 2015)

Van de 23 ontvangen projectaanvragen zijn er 11 geheel of gedeeltelijk toegekend. De bijdragen zullen worden uitgekeerd in het jaar 2016. Op de website van SDF wordt een overzicht bijgehouden van toegekende projecten. Het bestuur SDF ziet er op toe dat de toegekende projectaanvragen voldoende de hiervoor genoemde vijf thema's dekken.

Vooruitblik**BEGROTING 2016**

	<u>2016</u>
Baten	
Rentebaten	40.000
<i>Totaal baten</i>	<u>40.000</u>
Lasten	
<i>Toegekende bijdragen</i>	
Sectorsubsidies	2.300.000
Branchesubsidies	200.000
<i>Totaal bijdragen</i>	<u>2.500.000</u>
<i>Uitvoeringskosten SDF</i>	
Kostenvergoeding Bestuur	32.000
Kostenvergoeding RvT	16.500
Kosten accountant	5.000
Overeenkomst <i>De Rendtmeesters</i>	10.500
Kosten ambtelijk secretariaat	15.000
Vergaderkosten	5.000
Advieskosten	5.000
Communicatiekosten	5.000
Diversen	5.000
<i>Totaal lasten</i>	<u>2.599.000</u>
Resultaat	<u><u>-2.559.000</u></u>
Eigen Vermogen	
Saldo 1-1	12.725.783
Saldo 31-12	10.166.783

2. ANALYSE VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over 2015 sluit met een positief saldo van € 12.725.783.

De verschillen tussen de werkelijke en de begrote baten en lasten kunnen als volgt worden weergegeven:

	Werkelijk	Begroot	Verschil
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Bijdragen	12.785.000	12.785.000	-
Totale baten	12.785.000	12.785.000	-
<u>Lasten</u>			
secretariaatskosten	13.877	15.000	(1.123)
bestuurskosten ¹	59.798	62.500	(2.702)
accountants- en administratiekosten	10.356	10.000	356
overeenkomst De Rendtmeesters	5.250	10.500	(5.250)
bureau- en administratiekosten	14.511	15.000	(489)
Totale lasten	103.792	113.000	(9.208)
financiële baten en lasten	44.575	-	44.575
Saldo	12.725.783	12.672.000	53.783

¹ Onder de post “bestuurskosten” vallen zowel de kostenvergoedingen voor de leden van Bestuur alsmede de kostenvergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht

3. VERKLARING RAAD VAN TOEZICHT

Hieronder geven wij een weergave van onze belangrijkste bevindingen en aanbevelingen.

Governance

Gedurende de periode november 2014 tot augustus 2015 was de focus gericht op invulling van de bestuurlijke organisatie. In de maand mei respectievelijk augustus 2015 was de Raad van Toezicht en het bestuur van de Stichting Detailhandelsfonds (SDF) voltallig. De Raad van Toezicht heeft de bestuursbenoemingen en de benoeming van de bestuursvoorzitter goedgekeurd en een rooster van aftreden vastgesteld. De Raad van Toezicht is in het verslagjaar drie keer en in de eerste helft van 2016 twee keer in vergadering bijeengekomen. Gedurende het verslagjaar is er twee keer overleg geweest tussen het bestuur en de Raad. Daarnaast is er veelvuldig overleg geweest tussen de voorzitter van het bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht. Het voornoemde overleg ging met name over: de bestuurlijke organisatie en werkwijze, de uitbesteding van de administratie, de secretariële werkzaamheden en het vermogensbeheer, de financiële situatie en ontwikkeling ervan, de ontwikkelingen in de Detailhandel en de verantwoording over 2015 door middel van het Jaarverslag. De Raad van Toezicht constateert dat de Governance van SDF op orde is. Wel ziet de Raad verbeterpunten zoals: de verdere uitwerking van de taakomschrijving van de bestuurlijke functies, de vervaardiging van profielschetsen van de bestuurlijke functies, het onderzoeken van de kwaliteit van de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en de inrichting van een bezwaar- en beroepsprocedure.

Organisatie, beleidsprocedures en kwaliteit besluitvorming

Uitgangspunt voor organisatie, beleid en besluitvorming is de overeenkomst die op 17 december 2014 is gesloten tussen het Hoofd Bedrijfschap Detailhandel en de Stichting Detailhandelsfonds en het beleidsplan dat daarvan onderdeel is. Vanaf medio 2015 is er hard gewerkt aan de inrichting van de werkorganisatie (dagelijks bestuur en ambtelijk secretaris) het beleid en de besluitvormingsprocedures. Het bestuur heeft een beleggingsbeleid vormgegeven en vastgelegd in een vermogensstatuut. Voor alle gremia is de kostenvergoeding voor 2015 en 2016 vastgesteld en vastgelegd in een kostenvergoedingsstatuut. De Raad van Toezicht heeft beide statuten goedgekeurd. Voor de beoordeling van een projectaanvraag is een format vastgesteld. Wanneer een project volgens dit format wordt goedgekeurd dan wordt met de aanvrager een overeenkomst financiële bijdrage afgesloten, zodat de aanvrager weet waarop hij recht heeft en aan welke verplichtingen hij moet voldoen. Het bestuur heeft afspraken met de accountant over een rapportage van bevindingen bij de besteding van toegekende subsidie < € 100.000,-- . De besluitvorming over project-aanvragen wordt goed vastgelegd in de notulen van de bestuursvergadering en de stand van zaken in zake de projectaanvragen worden inzichtelijk in een document vastgelegd. De Raad adviseert het bestuur om bij toegekende projectaanvragen te vermelden onder welk beleidsthema (beleidsplan) deze toegekende project aanvragen vallen. Wij bevelen het bestuur aan de meerjarenbegroting definitief vast te stellen en deze ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voor te leggen.

Uitbesteding en checks en balances

Het bestuur heeft besloten om de secretariële ondersteuning en de administratie uit te besteden aan Mr. Roos B.V. De secretariële ondersteuning is van een goed niveau. De Raad van Toezicht heeft van het bestuur vernomen dat zij een procesvoorstel zal vervaardigen waarin wordt opgenomen dat de autorisatie van facturen alleen kan worden gedaan door het bestuur. Met betrekking tot de fiscaliteit stelt het bestuur dat SDF niet BTW en niet VPB-plichtig is. Over de BTW is overleg met de Belastingdienst gaande. De Raad van Toezicht verzoekt het bestuur maatregelen te treffen om voortaan een goed beeld te krijgen van de administratieve organisatie om vast te

stellen dat deze op orde is. Verder adviseert de Raad van Toezicht om ook met de Belastingdienst in overleg te treden over de vennootschapsbelasting en te bezien of de getroffen voorziening voldoende is om het risico van BTW- en VPB-plicht af te dekken. Het vermogensbeheer is deels uitbesteed aan Triodos Private Banking. Een belangrijk deel van het vermogen is ondergebracht op deposito en vermogensspaarrekeningen van ABN AMRO en Rabobank. In dit oordeel heeft de Raad van Toezicht nog onvoldoende beeld van de risico's, de risicobeheersing en de performance van het vermogensbeheer. De Raad van Toezicht adviseert het bestuur de raad hierover per kwartaal te informeren.

Verantwoording en toezicht

Dit oordeel is een samenvatting van een rapport dat de Raad heeft uitgebracht aan het bestuur. De overlegstructuur tussen bestuur en raad is voldoende geweest om intern toezicht uit te oefenen. De beoordeling van de interne beheersing heeft de Raad niet direct, maar via het verslag van de accountant kunnen doen. De Raad constateert dat er een verschuiving is opgetreden van het opvragen van informatie aan het bestuur naar het spontaan informeren van Raad door het bestuur. De raad juicht deze ontwikkeling toe en verwacht nog meer door spontane informatie meegenomen te worden door het bestuur in reilen en zeilen van de Stichting Detailhandelsfonds.

Subsidiebeoordeling

De Raad van Toezicht heeft zich meerdere malen laten informeren over de stand van zaken van de projectaanvragen en subsidietoekenningen. Op 25 april 2016 hebben de voorzitter van het bestuur en de ambtelijk secretaris aan de hand van 2 projectaanvragen aan de Raad uitleg gegeven over hoe de besluitvorming over deze projecten tot stand zijn gekomen. De Raad van Toezicht constateert samen met het bestuur dat bij een aantal aanvragers van projecten onvoldoende het belang voor ogen lijkt te staan dat er voor de detailhandel een gezamenlijk 'deltaplan' moet komen om de toekomst van de sector te borgen. De Raad van Toezicht constateert dat de subsidiebeoordeling goed verloopt.

Communicatie

Het bestuur heeft een communicatieplan vastgesteld. De communicatie over de mogelijkheid tot indienen van een project aanvraag loopt via de koepelorganisaties naar de achterban. Op de website van de Stichting is voldoende informatie over de projectaanvraag en over de toegekende subsidies. De Raad van Toezicht heeft 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. Wij complimenteren het bestuur voor de verrichte werkzaamheden waarmee een goede basis is gelegd voor de verdere uitvoering van de Stichting Detailhandelsfonds. Op grond van onze waarnemingen verlenen wij goedkeuring aan het jaarverslag en de jaarrekening 2015.

Tot slot

Wij danken het bestuur van de Stichting Detailhandelsfonds voor de constructieve samenwerking.

Leidschendam, 29 juni 2016

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 2015

(voor bestemming resultaat)

		31 december 2015	
		€	€
ACTIVA	Ref.		
<u> Vlottende activa</u>			
Vorderingen en overlopende passiva	7.1	14.978	
Liquide middelen	7.2	12.731.417	
			12.746.395
			=====
PASSIVA			
<u> Eigen Vermogen</u>			
Onverdeeld resultaat boekjaar	7.3	12.725.783	-
			12.725.783
<u> Kortlopende schulden</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.4		20.612
			=====
			12.746.395
			=====

5. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014/2015

		2015	Begroting
		_____	_____
		€	€
	Ref.		
<u>Baten</u>			
bijdrage sectorsubsidie		12.005.000	12.005.255
bijdrage branchesubsidie		779.745	779.745
		_____	_____
Totale baten		12.785.000	12.785.000
<u>Lasten</u>			
secretariaatskosten	8.1	13.877	15.000
bestuurskosten		59.798	62.500
accountants- en administratiekosten	8.2	10.356	10.000
overeenkomst De Rendtmeesters		5.250	10.500
bureau- en administratiekosten	8.3	14.511	15.000
		_____	_____
Totaal lasten		103.792	113.000
<u>Financiële baten en lasten</u>	8.4	44.575	-
		_____	_____
<u>Resultaat</u>		12.725.783	11.897.255
		=====	=====
<u>Verdeling Saldo</u>			
Eigen vermogen		12.725.783	12.672.000
		=====	=====

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 is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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 schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

7 SPECIFICATIE VAN POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

<u>7.1 Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2015

	€
te vorderen rente	9.728
overige overlopende activa	5.250

	14.978
	=====
<u>7.2 Liquide middelen</u>	
ABN AMRO Bank rekening-courant	2.696.498
ABN AMRO Bank zakelijk kwartaal deposito	5.020.673
ABN AMRO Bank zakelijk flexibel deposito	5.014.246

	12.731.417
	=====

Zakelijk Kwartaal Deposito

De rentevergoeding van deze rekening bestaat uit een standaardrente en een toprente met een maximaal rentegevend tegoed tot € 1.000.000. De standaardrente wordt over het gehele saldo vergoed. De toprente wordt uitgekeerd indien aan het einde van het kwartaal het saldo gelijk of hoger is dan aan het begin van het kwartaal. Het standaard rentepercentage was ultimo 2015 0,45%, het percentage van de toprente 0,25%. De rentevergoeding wordt per kwartaal berekend en aan het einde van elk kwartaal in totaal op de rekening bijgeschreven. Het tegoed is vrij opneembaar.

Zakelijk Flexibel Deposito

De rentevergoeding van deze rekening bestaat uit een rentevergoeding tot € 1.000.000 en een rentevergoeding vanaf € 1.000.000. Het standaard rentepercentage was respectievelijk ultimo 2015 0,40% en 0,30%. De rentevergoeding wordt per kwartaal berekend en aan het einde van elk kwartaal in totaal op de rekening bijgeschreven. Het tegoed is vrij opneembaar.

<u>7.3 Eigen Vermogen</u>	31-12-2015

	€
stand 1 januari	-
af/bij: resultaat vorig boekjaar	-

stand 31 december	-
onverdeeld resultaat boekjaar	12.725.783

<u>Totaal Eigen Vermogen</u>	12.725.783
	=====

Het saldo van het Eigen Vermogen dient door SDF te worden besteed overeenkomstig de bij subsidieverlening gestelde voorwaarden.

Het Eigen Vermogen is als volgt opgebouwd:

Branchespecifieke gelden	€ 779.745	:
<i>Commissie Aardappelen, Groente en Fruit:</i>	€ 69.887	
<i>Commissie Bloemen en Planten:</i>	€ 27.518	
<i>Commissie Mode:</i>	€ 36.621	
<i>Commissie Wild en Gevogelte:</i>	€ 12.405	
<i>Commissie Wonen:</i>	€ 73.331	
<i>Commissie Brood en Banket:</i>	€ 70.593	
<i>Commissie Dieren:</i>	€ 42.463	
<i>Commissie Ambulante Handel:</i>	€ 331.557	
<i>Commissie Sport:</i>	€ 66.760	
<i>Commissie Supermarkten:</i>	€ 48.610	
Algemene gelden	€ 11.946.038	
Totaal Eigen Vermogen	€ 12.725.783	

<u>7.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>	31-12-2015
	€
omzetbelasting	3.742
crediteuren	12.508
overlopende passiva	4.362
	<hr/>
	20.612
	<hr/> <hr/>

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 SFD 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.

Op basis van deze overeenkomst is voor heel 2015 voor personele ondersteuning en huisvesting een bedrag van € 19.877 berekend.

8 SPECIFICATIE VAN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

<u>8.1 Secretariaatskosten</u>	Werkelijk 2015	Begroting
	€	€
honorarium secretariaat	13.227	15.000
huisvesting	650	-
	<hr/>	<hr/>
	13.877	15.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <u>8.2 Accountants- en administratiekosten</u>		
accountantskosten	4.356	5.000
administratiekosten	6.000	5.000
	<hr/>	<hr/>
	10.356	10.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <u>8.3 Bureaukosten</u>		
porti	66	
kopieerkosten	1.175	
overige kantoorkosten	400	
communicatiekosten	725	
advieskosten	2.000	
reis- en verblijfskosten	46	
vergaderkosten	242	
representatiekosten	25	
reservering omzetbelasting	9.832	
	<hr/>	<hr/>
	14.511	15.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <u>8.4 Financiële baten en lasten</u>		
rente deposito	44.646	-
bankkosten	(71)	-
	<hr/>	<hr/>
	44.575	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 RESULTAATBESTEMMING

Voorstel bestemming resultaat 2015

Het boekjaar 2015 sluit met een voordelig saldo van € 12.725.783 (zie bladzijde 7).

Het saldo is in de balans per 31 december 2015 afzonderlijk opgenomen.

Voorgesteld wordt het saldo ten gunste van het eigen vermogen te brengen.

Het eigen vermogen komt hiermee ultimo 2015 op € 12.725.783.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het beeld dat de jaarrekening 2015 geeft.