



SFDN

**Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN
Jaarverslag 2021**

INHOUD

1. Algemene gegevens	2
2. Bestuursverslag	3
2.1 Inleiding	3
2.2 CAO, statuten en reglement	3
2.3 Doelstelling	3
2.4 Premie	4
2.5 Begroting	4
2.6 Toegekende subsidies	5
2.7 Risicomanagement	6
2.8 Belangrijke bestuurlijke voornemens en besluiten na balansdatum	7
2.9 Slotopmerkingen	7
3. Jaarrekening	8
3.1 Balans per 31 december 2021 na resultaatverdeling	8
3.2 Staat van baten lasten over het boekjaar 2021	9
3.3 Algemene toelichting	10
3.4 Toelichting op de balans	12
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

BIJLAGEN

Matrix verantwoording uitvoering gesubsidieerde projecten 2021

- Subsidieverantwoording DIBEVO
- Subsidieverantwoording NPMB

1. Algemene gegevens

Statutaire naam en vestigingsplaats

De Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN, oftewel SFDN is statutair gevestigd te Amersfoort.

Samenstelling bestuur

Het bestuur is paritair samengesteld. Per 31 december 2021 bestond het bestuur uit de volgende leden:

Werkgevers	Benoemende organisatie	Datum herbenoeming	Plaatsvervangers	Datum herbenoeming
G.J.H. van Houwelingen <i>voorzitter</i>	Dibevo	16-02-2022	G.R.M. van den Assum	21-06-2025
A. Markies	NPMB-VMN	16-02-2022	L.H.C. Vincken	16-02-2022
Werknemers				
M. den Heijer <i>secretaris</i>	CNV Vakmensen	16-02-2022	A. Kasper	16-02-2022

Het bestuur kwam in dit vierde verslagjaar driemaal bijeen en wel op 3 maart, 7 juni en 25 oktober. De statutaire oprichtingsdatum is 16 februari 2018. De onderliggende fondsen cao en daaropvolgende algemeenverbindendverklaring door de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid dateren van 2 november 2017 respectievelijk 16 december 2017. De algemeenverbindendverklaring is op 3 december 2021 opnieuw verstrekt van 1 januari 2022 tot 1 januari 2027.

Benoemende organisaties

Dibevo, gevestigd te Amersfoort

NPMB, gevestigd te Capelle a/d IJssel

VMN, gevestigd te Utrecht

CNV Vakmensen, gevestigd te Utrecht

Advies en bestuursondersteuning

LeVinck Cao en Bestuur, gevestigd te 's-Hertogenbosch

Administrateur

Wissenraet van Spaendonck, gevestigd te Tilburg

Accountant

New Vision Auditors B.V. te Culemborg

2. Bestuursverslag

Verslag over het vierde boekjaar van de stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN, hierna te noemen SFDN lopende van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

2.1 Inleiding

Sociale partners in de detailhandel voor dierenspecialzaken, muziekinstrumenten en bladmuziek kennen een lange traditie van uitvoering van sociaal beleid in hun sectoren middels ondersteuning van een sectoraal sociaal fonds. Tot aan 2017 vond de uitvoering plaats door het sociaal fonds SBD. Vanaf 2018 zijn sociale partners een nieuw fonds gestart, het SFDN. 2021 is het derde reguliere volle verslagjaar na de oprichtingsfase van het fonds. De premie-inningcyclus is voor de derde maal doorlopen evenals de subsidieverlening op basis van de fondsdoelstellingen. Dit jaar is net als 2020 een bijzonder jaar met de gevolgen van de aanhoudende Coronapandemie. Desondanks blijkt dat de premie inning bij de aangesloten bedrijven zonder noemenswaardige problemen verloopt. Ondernemers blijken, een enkeling daargelaten, goed gewend aan de overgang naar het nieuwe sectorale SFDN-fonds en voldoen tijdig hun premie. In het boekjaar is 93% (2020: 95%) van de premie ontvangen. Alhoewel niet alle premie bij einde boekjaar is geïnd kijkt het bestuur tevreden terug op deze tweede premieronde. De openstaande premies, worden naar verwachting voor 75% in de loop van het volgende verslagjaar alsnog geïnd. Het fonds is bekend bij ondernemers en net als voorgaande jaren bereiken het fonds actief vragen over subsidies en werkingssfeer.

2.2 Cao, statuten en reglement

Het fonds is gebaseerd op de AVV cao Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN, de daarin opgenomen statuten van het fonds en bijbehorende uitvoeringsreglementen. Deze zijn eveneens te vinden op de website van SFDN. De van belang zijnde bepalingen rondom het verkrijgen van subsidie zijn apart uitgelicht in het te hanteren subsidieformulier dat een jaarlijkse update kent op basis van bestuursbesluiten waarmee de procedures worden verhelderd. Verwezen wordt naar de doelstellingen van het fonds op basis waarvan subsidie aangevraagd kan worden, de wijze van aanvragen en verantwoording achteraf.

2.3 Doelstelling

SFDN kent de volgende statutaire doelstelling: het financieren en subsidiëren van activiteiten die gericht zijn op het in sociaal opzicht optimaal functioneren van de branches Dibevo en NPMB-VMN.

Deze activiteiten zullen binnen het doel van de Stichting bestaan uit:

- a. het geven van voorlichting en informatie over voorschriften die uit de CAO Dibevo en CAO NPMB-VMN (CAO detailhandel muziekinstrumenten en bladmuziek, pianostemmers en pianotechnici) voortvloeien en/of andere voorschriften ten behoeve van de werknemers en werkgevers op het terrein van de arbeidsvoorwaarden liggen;
- b. het verrichten en publiceren van onderzoek naar het tot stand brengen en uitvoeren van maatregelen ter verbetering van de arbeidsomstandigheden en welzijn van de werknemers;
- c. het verrichten van opleidings- en vormingsactiviteiten ten behoeve van de werknemers en werkgevers. Deze activiteiten staan beschreven in artikel 3 lid 4 van het reglement van de stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN;
- d. het verzamelen van informatie om te komen tot een breed gedragen arbeidsvoorwaarden cao;

- e. het ontwikkelen en/of implementeren van beleid specifiek ten behoeve van het uitvoeren van projecten die gericht zijn op duurzame inzetbaarheid;
- f. het informeren van werkgevers en/of werknemers over bovengenoemde activiteiten, danwel het benaderen van werkgevers en/of werknemers in het kader van onderzoeken naar de arbeidsmarkt, arbeidsomstandigheden, arbeidsvoorwaarden en/of loopbaanontwikkeling;
- g. het voeren van overleg, met uitzondering van het cao overleg, ter afstemming van het arbeidsmarkt-, scholing-, arbeidsomstandigheden- en welzijnsbeleid en de hiervoor benodigde inzet van en ter beschikking staande middelen, in de branches Dibevo en NPMB-VMN;
- h. het verwerven van middelen voor de financiering van de activiteiten a tot en met g, waaronder het optreden als aanvrager bij het ESF en/of andere subsidies.

2.4 Premie

De premie voor het jaar 2021 is door sociale partners niet gewijzigd en daarmee op het niveau van 2019 vastgesteld op 0,3% van het premieplichtig loon zoals gedefinieerd in de cao. De opgave van het premieplichtig loon ontvangt SFDN jaarlijks van de uitvoeringsorganisatie van het Bedrijfstakpensioenfonds Detailhandel waardoor werkgevers niet extra belast hoeven te worden met een aparte opgave aan het fonds. Werkgevers verlenen hiertoe bij hun pensioenaangifte toestemming. De premie wordt eenmaal per jaar geheven. De peildatum is het totale premieplichtig loon van het voorliggende jaar, gemeten op 31 december. In het verslagjaar is het pensioenfonds van pensioenuitvoerder gewisseld. Dit heeft geen invloed anders dan bestuurlijke en uitvoeringstechnische voor het opvolgende verslagjaar. Het bestand waarop de premie inning gebaseerd wordt komt dan niet langer van TKP, maar de nieuwe pensioenuitvoerder Capgemini.

Als de Stichting geen AVV heeft, dan kan er alleen premieheffing plaatsvinden bij georganiseerde werkgevers. Georganiseerde werkgevers betalen premie voor het sociaal fonds op grond van de cao Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN. Ongeorganiseerde werkgevers zijn verplicht premie te betalen op grond van de Algemeen Verbindend Verklaring van deze cao. Over een AVV-loze periode mag SFDN geen premie in rekening brengen bij ongeorganiseerde werkgevers. De administratie van SFDN is zodanig ingericht dat geen premie gefactureerd wordt aan ongeorganiseerde werkgevers over deze periode.

De overige reserves ad € 102.986 zijn vrij besteedbaar voor zover wordt voldaan aan de statutaire bepalingen en doelstellingen van SFDN.

2.5 Begroting

De stichting kiest ervoor om de begrotingscijfers niet in de staat van baten en lasten op te nemen. De stichting maakt de keuze vanwege het feit dat de begroting slechts in beperkte mate als sturingsmiddel wordt gehanteerd.

2.6 Toegekende subsidies

Het bestuur heeft besloten, conform cao, statuten en reglement, om de aangevraagde subsidies toe te kennen. Deze pasten binnen de hiervoor gestelde begroting waarin op voorhand voldoende reservering was opgenomen voor de uitvoeringskosten en de verdeelsleutel per aanvragende organisatie. Het bestuur heeft geen aparte individuele aanvraag van ondernemingen ontvangen, anders dan gebundeld bij de aanvragende organisaties, zoals verwoord in het reglement. Wel heeft het bestuur een extra subsidie aanvraag van sociale partners bij de cao Dibevo NPMB-VMN ontvangen ten behoeve van het uitvoeren van de zogenoemde MDIEU-subsidie regeling van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Deze regeling omvatte een subsidie van 20.000 EUR voor het uitvoeren van een sectoranalyse over duurzame inzetbaarheid van werknemers. Deze is uitgevoerd door de AWWN in samenwerking met sociale partners en het fonds. De resultaten bieden partijen input voor het sociaal beleid de komende jaren.

Aangevraagd en toegekend voor organisatie Dibevo is: € 62.500.

Aangevraagd en toegekend voor organisatie NPMB is: € 32.500. Hiervan is 10% niet besteed en teruggestort aan het fonds.

Aangevraagd en toegekend door het Ministerie van Sociale Zaken ten bate van het fonds: € 20.000.

Vereniging Landelijke Organisatie DIBEVO

De mix van voorlichting en scholing, zoals Dibevo deze met behulp van de middelen van het sociaal fonds inzet, blijkt succesvol. Ook dit jaar zijn door Dibevo weer tal van activiteiten uitgevoerd binnen de sfeer van de arbeidsverhoudingen. Ook in 2021 is Dibevo weer in staat geweest de werkenden in de branche uitgebreid te informeren op drie belangrijke terreinen, te weten:

- de arbeidsverhoudingen in de breedste zin van het woord,
- vakinhoudelijke kennis,
- de veranderende wetgeving.

En ook dit jaar is gebleken dat de coronacrisis beslag legt op een groot deel van het maatschappelijke verkeer en daarmee veel vraagt van de arbeidsverhoudingen en het een nieuwe realiteit lijkt te zijn geworden.

Via het vakblad, periodieke digitale nieuwsbrieven en de website wordt in een brede variëteit van onderwerpen allerlei verschillende elementen binnen de arbeidsverhoudingen besproken. Denk daarbij aan het gezond houden van de onderlinge arbeidsverhoudingen in de dagelijkse praktijk, het motiveren van medewerkers, arbeidsongeschiktheid en re-integratie, duurzame inzetbaarheid, scholing, omgang met Covid maatregelen en klanten, enzovoort. Het vakblad wordt verzonden aan de doelgroep. Dat betekent dat deze verzonden wordt aan alle ons bekende werkgevers in de branche. Juist ook met de bedoeling om zowel werkgevers als werknemers zo breed mogelijk te informeren. Daarbij hebben wij nieuwe instrumenten moeten ontwikkelen om zowel werkgevers als werknemers gelegenheid te bieden om alle vragen over het werken in de sector te stellen en informatie op te halen.

Naast de communicatie via de verschillende media, kunnen werkgevers met al hun vragen die te maken hebben met de onderlinge arbeidsverhoudingen terecht bij het landelijk secretariaat.

Naast het belangrijke communicatieve element organiseerden wij in 2021 een verscheidenheid aan digitale bijeenkomsten. Denk daarbij aan de organisatie van webinars, workshops en kennismiddagen. Dit met de bedoeling werkenden in de sector te scholen zodat zij juist die kennis en vaardigheden opdoen die enerzijds noodzakelijk zijn om vakinhoudelijk nog beter uit de voeten te kunnen en anderzijds beter weerbaar te zijn op een dynamische arbeidsmarkt.

Zo heeft Dibevo dit jaar in aparte sessies specifiek aandacht gegeven aan het belang van goede onderlinge verhoudingen, vakinhoudelijke kennis, klantbehandeling en -benadering.

Kortom, de uitgevoerde activiteiten komen volledig tegemoet aan de in het fonds geformuleerde doelstellingen en dragen serieus bij aan de weerbaarheid op de arbeidsmarkt en goede arbeidsverhoudingen tussen werkgever en werknemer.

NPMB

Door de NPMB zijn de vanuit het Sociaal Fonds Dibevo NPMB beschikbaar gestelde gelden van 2021 aangewend ten behoeve van scholing en voorlichting op het vlak van de cao, werkverhoudingen en arbeidsomstandigheden.

NPMB definieert haar activiteiten die tot doel hebben kennis en vaardigheden van de beroepsgroep te verbeteren en verder te ontwikkelen. De NPMB staat voor scholing, maar ook voor vakbekwaamheid, visie, intervisie, publiceren en samenwerken. Hierbij wordt gericht op het geheel van samenhangende activiteiten – bedoelde en niet-bedoelde – die feitelijk plaatsvinden in het verkoopproces van muziekinstrumenten.

Vanaf dit verslagjaar wordt gewerkt aan het dossier "CITES" dat gaat over de Convention on International Trade in Endangered Species of wild fauna and flora (CITES) en de effecten van deze internationale regelgeving op de bedrijfsvoering en werkgelegenheid in muziekwinkels en de risico's voor ondernemers.

Ten aanzien van de scholing heeft de NPMB het mogelijk gemaakt medewerkers in de branche deel te laten nemen aan:

- Bedrijfs hulpverlening (BHV- cursussen) en de vervolgcursussen.
- Zijn leermiddelen ontwikkeld voor een "Workflow in de cloud" en "AVOIPAN".

De NPMB heeft opdracht gegeven een risico- inventarisatie en -evaluatie (RI&E) voor de branche op te leveren. Met de RI&E worden alle arbeidsrisico's binnen de muziekwinkel in kaart gebracht en gewerkt aan een gezonde en veilige werkplek.

Daarnaast is subsidie gebruikt voor voorlichting en informatie van de cao voor de werknemers in de muziekinstrumenten en bladmuziek en de pianostemmers en pianotechnici, verzorgd door een derde partij. Het doel hierbij is zowel werkgevers als werknemers zo breed mogelijk te informeren.

De gestelde subsidiedoelen zijn bereikt en op basis hiervan vinden de komende jaren verdere ontwikkelingen plaats.

2.7 Risicomanagement

Vanuit de maatschappelijke ontwikkeling is het van belang om het risico dat SFDN loopt te managen. Het belangrijkste risico dat het bestuur onderkent is het liquiditeitsrisico. Subsidies worden slechts indien mogelijk volledig op voorhand verstrekt in begin van het verslagjaar, de premie-inkomsten zijn dan mogelijk

nog onvoldoende. De liquiditeit is voldoende gebleken in dit verslagjaar. Daarnaast zijn er vaste afspraken t.a.v. de vaste kosten betreffende de uitvoering. Deze kosten, als hooggeformuleerd in voorgaande verslagen, zijn in 2021 € 43.581 (€ 44.171) er blijft desondanks een goede verhouding tussen inkomsten, subsidies en de hiervoor noodzakelijke uitgaven. Het bestuur blijft op genoemde onderdelen alert. Het bestuur werkt met een vooraf vastgestelde begroting die voldoende inzage biedt in de liquiditeit van het fonds en momenten van subsidieverstrekking welke ook dit jaar gefaseerd is uitgekeerd. Het minimale noodzakelijke vermogen moet door het bestuur nog worden vastgesteld. Tot die tijd is het volgen van de begroting en bewaking van de premiestroom het stuurmiddel. De oninbare debiteuren van 4% worden als laag getypeerd. Op basis van ervaringen is op verzoek van de administrateur Wissenraet Van Spaendonck van incassobureau gewisseld. Einde balansdatum is tevens op verzoek van de administrateur, op praktische gronden, het besluit genomen voor een accountantswissel. In het verslagjaar is de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen ter hand genomen als houvast voor het bestuurlijk handelen in de toekomst. Aanpassing van statuten en andere fondsdocumentatie bleek niet van toepassing.

2.8 Belangrijke bestuurlijke voornemens en besluiten na balansdatum

Het bestuur heeft de nieuwe begroting van 2022 definitief vastgesteld met het bijbehorende subsidie aanvraagformulier. Met het maken van afspraken met Capgemini is er continuïteit van het beschikbaar stellen van de data voor het vaststellen van het premieplichtig loon.

De onderliggende Cao SFDN expireerde per 1 januari 2022, deze is tijdig verlengd voor vijf jaar en is tevens vanaf het jaar 2022 voor vijf jaar algemeen verbindend verklaard door de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De werkingssfeer van de nieuwe cao is hiermee identiek aan de werkingssfeer verplichtstelling Bedrijfstak Pensioenfonds Detailhandel, hetgeen in het kader van data uitwisseling voor premie inning vereenvoudigd.

2.9 Slotopmerkingen

Ook in 2021 is wederom door bestuur en uitvoering, alsmede ten gevolge van de plannen die mogelijk werden door de subsidieverstrekking, veel werk verricht. Het bestuur blijkt tevreden terug op de geboekte resultaten. Nadere informatie en gegevens rondom de financiële positie van het fonds is verder te lezen in de volgende paragrafen. Het bestuur dankt iedereen voor zijn bijdrage in dit verslagjaar.

De heer H. van Houwelingen

Meneer M. den Heijer

De heer A. Markies

Tilburg, 29 juni 2022

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorgestelde bestemming van het saldo van baten en lasten)

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		(in euro's)	(in euro's)
ACTIVA			
Vorderingen op korte termijn	(1)		
Premiedebiteuren		<u>16.302</u>	<u>13.447</u>
Overige activa	(2)		
Nog te factureren premie		-	6.930
Te ontvangen subsidies		3.129	8.261
Liquide middelen		<u>107.034</u>	<u>94.916</u>
		110.163	110.107
		<u>126.465</u>	<u>123.554</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	(3)	102.986	101.423
Algemene reserve			
Schulden op korte termijn	(4)		
Crediteuren		10.694	5.802
Te betalen subsidies		-	7.055
Overige schulden en overlopende passiva		<u>12.785</u>	<u>9.274</u>
		23.479	22.131
		<u>126.465</u>	<u>123.554</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		<i>(in euro's)</i>	<i>(in euro's)</i>
Baten	(5)		
Premiebaten		147.617	148.563
Lasten	(6)		
Uitvoeringskosten		43.581	44.171
Projectkosten		10.322	-
		<u>53.903</u>	<u>44.171</u>
Financiële baten en lasten		<u>-/- 280</u>	<u>-/- 256</u>
Beschikbaar voor doelstellingen		93.434	104.136
Subsidielasten	(7)	<u>91.871</u>	<u>83.794</u>
Saldo boekjaar		<u><u>1.563</u></u>	<u><u>20.342</u></u>
Dit saldo is als volgt in de balans verwerkt:			
Resultaatbestemming boekjaar		<u><u>1.563</u></u>	<u><u>20.342</u></u>

3.3 ALGEMENE TOELICHTING

Doel

Het doel van de Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN (SFDN), statutair gevestigd te Amersfoort (hierna 'het fonds') is het financieren en subsidiëren van activiteiten die gericht zijn op het in sociaal opzicht optimaal functioneren van ondernemingen in de gezelschapsdierenbranche en NPMB-VMN. Het fonds kan subsidie verstrekken voor opleidings-, vormings- en ontwikkelingswerk in deze branche, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen eenmalige subsidies en periodieke subsidies.

Grondslagen van waardering, resultaatbepaling en resultaatbestemming

Algemene grondslagen

Op basis van artikel 2:360 BW is titel 9 van BW2 niet van toepassing op SFDN, statutair gevestigd in Amersfoort en ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel onder nummer 70948267. De jaarrekening is derhalve opgesteld op basis van door de stichting gekozen en omschreven grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Waarderingsgrondslagen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen en schulden

Deze posten bestaan uit vorderingen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Deze posten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Indien deze posten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden deze posten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

ALGEMENE TOELICHTING (vervolg)

Liquide middelen

Onder de liquide middelen worden banktegoeden opgenomen welke onmiddellijk opeisbaar zijn. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Algemeen geldt dat bij het opmaken van de jaarrekening nog niet alle gegevens definitief zijn vastgesteld. Met name geldt dit voor de verwerking van deelnemersgegevens. De effecten hiervan worden dan in het volgende jaar verantwoord.

Premiebaten

Het bestuur heeft gebruikmakende van de statutaire bevoegdheid de in de jaarrekening verantwoorde premiebaten als juist en volledig vastgesteld.

Grondslagen van toegekende subsidies en projectgelden

Subsidies en projectgelden worden verantwoord in het jaar dat de toezegging aan de subsidiënt of andere partijen heeft plaatsgevonden. De lasten bedragen ten hoogste het toegekende bedrag. Indien het door de subsidiënt of andere partij daadwerkelijk besteedde en verantwoorde bedrag lager is dan de toekenning wordt dit lagere bedrag verantwoord als last.

Resultaatbestemming

Het resultaat boekjaar wordt gedoteerd aan of geput uit de algemene reserve. In de statuten zijn geen specifieke bepalingen opgenomen omtrent resultaatbestemming.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS

(in euro's)

ACTIVA

1. Vorderingen op korte termijn

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders is vermeld. De reële waarde wijkt niet materieel af van de nominale waarde.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Premiedebiteuren</i>		
Openstaande facturen*	17.085	15.513
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-/- 783</u>	<u>-/- 2.066</u>
	<u>16.302</u>	<u>13.447</u>

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren kan als volgt worden weer gegeven.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo 1 januari resp. 16 februari	-/- 2.066	-/- 7.000
Onttrekking ten laste van voorziening	2.066	4.654
Dotatie boekjaar	<u>783</u>	<u>280</u>
Saldo 31 december	<u>-/- 783</u>	<u>-/- 2.066</u>

* Bij de waardering van vorderingen wordt rekening gehouden met het risico van oninbaarheid door hiervoor een voorziening in aftrek te brengen op het saldo van de uitstaande vorderingen.

2. Overige activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Te ontvangen subsidie</i>		
NPMB	<u>3.129</u>	<u>8.261</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Rabobank	<u>107.034</u>	<u>94.916</u>

Onder de liquide middelen worden opgenomen die tegoeden op bankrekeningen, die ter vrije beschikking zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)
(in euro's)
PASSIVA
3. Eigen vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Mutatieoverzicht reserves		
Stand per 1 januari resp. 16 februari	101.423	81.081
Uit bestemming saldo van baten en lasten	<u>1.563</u>	<u>20.342</u>
Stand per 31 december	<u>102.986</u>	<u>101.423</u>

De algemene reserve is vrij besteedbaar voor zover wordt voldaan aan de statutaire bepalingen en doelstellingen van het fonds.

4. Schulden op korte termijn

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders is vermeld. De reële waarde wijkt niet materieel af van de nominale waarde.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Crediteuren</i>	<u>10.694</u>	<u>5.802</u>
Terug te betalen premies aan werkgevers	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Te betalen subsidie</i>		
DIBEVO	<u>-</u>	<u>7.055</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Te betalen accountantskosten	3.272	3.115
Nog te ontvangen facturen	9.494	6.143
Te betalen bankkosten	18	16
Overige	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12.785</u>	<u>9.274</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De administratie is ondergebracht bij Wissenraet Van Spaendonck BV te Tilburg. De overeenkomst wordt jaarlijks met 12 maanden stilzwijgend verlengd bij geen gebruikmaking van de opzegtermijn, zijnde 3 maanden tegen het einde van het kalenderjaar.

3.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(in euro's)

5. Baten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Premiebaten</i>		
Premie boekjaar	148.863	148.434
Premies voorgaande boekjaren	-/- 930	-/- 151
Mutaties inzake voorziening premievorderingen en afschrijving debiteurenvorderingen	-/- 316	280
	<u>147.617</u>	<u>148.563</u>

De premiebaten in het boekjaar 2021 zijn gebaseerd op de definitieve loonsomopgaven 2020 van de werkgevers. De premie bedraagt 0,3%.

6. Lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Uitvoeringskosten</i>		
Administratiekosten (art. h.)	20.588	22.631
Kosten accountant (jaarrekeningcontrole)	3.273	3.115
Bestuurskosten	11.865	9.617
Secretariaatskosten	6.728	5.938
Incassokosten	-/- 83	1.660
Overige	1.210	1.210
	<u>43.581</u>	<u>44.171</u>

Bezoldiging bestuurders

Onder de bestuurskosten is een bedrag van € 3.744 aan vacatiegelden verantwoord.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Projectkosten</i>		
Cao onderzoek/informatie	6.050	-
Sectoranalyse	4.272	-
	<u>10.332</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)
(in euro's)
7. Subsidielasten
Toegewezen subsidies

In 2021 is door het bestuur voor een totaalbedrag van €91.871 aan subsidies en projecten toegewezen.

De verantwoording van deze toegewezen subsidies naar de fondsen is als volgt:

	2021	2020
DIBEVO	62.500	67.055
NPMB	29.371	16.739
	<u>91.871</u>	<u>83.794</u>

Matrix verantwoording uitvoering gesubsidieerde projecten 2021

Activiteit	DIBEVO	NPMB
a. het geven van voorlichting en informatie over voorschriften die uit de CAO Dibevo en CAO NPMB-VMN (CAO detailhandel muziekinstrumenten en bladmuziek, pianostemmers en pianotechnici) voortvloeien en/of andere voorschriften ten behoeve van de werknemers en werkgevers op het terrein van de arbeidsvoorwaarden liggen	35.000	5.019
b. het verrichten en publiceren van onderzoek naar het tot stand brengen en uitvoeren van maatregelen ter verbetering van de arbeidsomstandigheden en welzijn van de werknemers	-	-
c. het verrichten van opleidings- en vormingsactiviteiten ten behoeve van de werknemers en werkgevers. Deze activiteiten staan beschreven in artikel 3 lid 4 van het reglement van de stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN	27.500	16.946
d. het verzamelen van informatie om te komen tot een breed gedragen arbeidsvoorwaarden cao	-	7.406
e. het ontwikkelen en/of implementeren van beleid specifiek ten behoeve van het uitvoeren van projecten die gericht zijn op duurzame inzetbaarheid	-	-
f. het informeren van werkgevers en/of werknemers over bovengenoemde activiteiten, danwel het benaderen van werkgevers en/of werknemers in het kader van onderzoeken naar de arbeidsmarkt, arbeidsomstandigheden, arbeidsvoorwaarden en/of loopbaanontwikkeling	-	-
g. het voeren van overleg, met uitzondering van het cao overleg, ter afstemming van het arbeidsmarkt-, scholing-, arbeidsomstandigheden- en welzijnsbeleid en de hiervoor benodigde inzet van en ter beschikking staande middelen, in de branches Dibevo en NPMB-VMN;	-	-
h. het verwerven van middelen voor de financiering van de activiteiten a tot en met g, waaronder het optreden als aanvrager bij het ESF en/of andere subsidies	-	-
Totaal	62.500	29.371

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN te Amersfoort gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN per 31 december 2021 en van het saldo van baten en lasten over 2021 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 2021
2. de staat van baten en lasten over 2021
3. de toelichting met een overzicht van gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sociaal Fonds Dibevo NPMB-VMN 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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele 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 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 Nederlands Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag 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, zoals uiteengezet in de jaarrekening. 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 en 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele 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 de financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarvoor in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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 onze controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Culemborg, 29 juni 2022

Met vriendelijke groet,
New Vision Auditors B.V.

w.g. J. den Dunnen-Nout RA

