

**STICHTING A&O FONDS  
GRAFIMEDIABRANCHE**

GEVESTIGD TE  
AMSTELVEEN

JAARREKENING 2016

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>2</b>
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten over 2016	8
Kasstroomoverzicht over 2016	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten	19
Controleverklaring	19

## **BESTUURSVERSLAG**

### ***Doel***

Op 7 maart 2000 is de stichting A&O fonds Grafimediabranche (hierna: A&O fonds) opgericht. Deze stichting is ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 34130408. Het A&O fonds heeft tot taak de gelden van de bedrijfstak, welke ontvangen worden door het fonds als gevolg van een heffing op de loonsom, bij de bedrijven die hetzij vallen onder de werkingssfeer van de cao Grafimedia en lid zijn van het KVGO, met uitzondering van de zeefdruk- en signbedrijven, dan wel vallen onder de werkingssfeer van de cao voor het Reprografisch Bedrijf en lid zijn van de VRN, te besteden aan activiteiten op het gebied van arbeidsmarkt, onderwijs, mobiliteit, opleiding en gericht onderzoek. Veel activiteiten worden uitgevoerd door andere organisaties waarbij het A&O fonds die organisaties in staat stelt deze activiteiten uit te voeren. De laatste statutenwijziging is van 23 maart 2009.

### ***Inkomsten en subsidies***

Naast de bedrijfstakgelden voert het A&O fonds ook activiteiten uit om subsidie, waaronder ESF subsidies, maar ook nationale subsidie waar mogelijk, te verwerven voor de bedrijven, groot, middel en klein, in de Grafimediabranche.

Sedert 2010 is een mobiliteitscentrum opgericht, C3 werkt!. De Grafimediabranche heeft voor de financiering van de in-, door- en uitstroom activiteiten van het mobiliteitscentrum C3werkt! een heffing van de loonsom ingesteld. Een belangrijke opdracht voor C3 werkt! is het begeleiden van door faillissement werkloos geworden ex-werknemers, naast het begeleiden van reorganisaties, de zogenaamde van werk naar werk begeleiding. Ook initiatieven op gebied van in- en doorstroom behoren tot de werkzaamheden. Gemiddeld worden door C3 werkt! tussen de 200 en 300 kandidaten per jaar begeleid.

### ***Uitvoering activiteiten 2016***

De behaalde resultaten zijn gebaseerd op de diverse activiteiten welke in opdracht van het A&O fonds zijn uitgevoerd” Op gebied van opleidingen en mobiliteit kan gesteld worden dat veel bedrijven (1 op de 4) en werknemers (1 op de 8) betrokken zijn geweest bij de uitvoering van het sectorplan. Daarnaast laat het A&O fonds divers onderzoek doen naar de vele ontwikkelingen in en rond de branche.

Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats door of onder toezicht van de directeur en het bestuur van het A&O fonds. Het A&O fonds heeft in 2014 een aanvraag gedaan in het kader van de sectorplannen, 2e tranche. Ultimo 2016 is dit project afgerond en derhalve opgenomen in deze jaarrekening. Door middel van co-financiering van overheidswege is extra geïnvesteerd in de onderwerpen mobiliteit, opleidingen, loopbaanscans, EVP trajecten. De eindbeschikking van het Ministerie van SZW is medio 2017 ontvangen, dit naar aanleiding van de ingediende einddeclaratie en goedkeurende accountantsverklaring.

Naast de aanvraag in de 2e tranche is in 2015 opnieuw een aanvraag in het kader van de sectorplannen gedaan, de 3e tranche met een looptijd van 1-1-2016 t/m 31-12-2017. Primair gaat het hierbij om mobiliteitstrajecten alsmede de daarvoor noodzakelijke opleidingen. De beschikking is door het Ministerie van SZW verstrekt.

### **Vooruitzicht 2017 en 2018**

Zoals aangegeven wordt de uitvoering van het sectorplan 3e tranche in 2017 verder doorgezet. Door een tussentijds wijzigingsverzoek aan het Ministerie van SZW inzake het opnemen van een zogenaamde BBL instroomregeling is de looptijd van het sectorplan op dit onderwerp verlengd tot medio oktober 2018.

Het ministerie van SZW heeft bekend gemaakt in 2017 en 2018 een aantal nieuwe subsidie trajecten te openen. Waar dat de Grafimedia past zal het het A&O fonds een aanvraag indienen.

Voor het jaar 2017 en volgende jaren wordt rekening gehouden met een jaarlijkse daling van de bedrijfstak omvang en daaraan gerelateerde bijdragen/heffingen van circa 4%.

### **Samenstelling bestuur en overige informatie**

Het bestuur van het A&O fonds is samengesteld uit werkgevers- en werknemersvertegenwoordigers.

- Maximaal drie vertegenwoordigers van en namens werkgeversorganisaties, wiens leden middels een loonsompremie voor de arbeidsmarkt- en opleidingsactiviteiten bijdragen aan de stichting en,
- Maximaal drie vertegenwoordigers van en namens werknemersorganisaties, wier organisaties partij zijn bij een collectieve arbeidsovereenkomst waarin de genoemde loonsompremie is overeengekomen.
- Het voorzitterschap is toegekend aan een onafhankelijk bestuurder die wordt benoemd door de hiervoor genoemde vertegenwoordigers.

In 2016 was sprake van, naast de onafhankelijke voorzitter, twee bestuursleden aan zowel werkgevers als ook aan werknemerszijde.

### **Risicobeheer**

Een risico voor het fonds wordt gevormd door een structurele daling van de werkgelegenheid in de branche door tal van ontwikkelingen. Niettemin wordt dit risico jaarlijks ingeschat en verwerkt in de begroting. Hiermee is het risico zeer beperkt te noemen.

Een risico met betrekking tot het sectorplan en de subsidieregeling hieraan gekoppeld is door goede monitoring en bijsturing beperkt gebleven tot nihil. Aansturing van het administratieve proces en externe controlling hebben daarbij mede zorg gedragen voor een eindbeschikking zonder op- en aanmerkingen.

### **Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar**

Het bestuur van het A&O fonds heeft de jaarrekening 2015 in haar bestuursvergadering van juli 2016 vastgesteld.

### **Financiële positie**

Het bestuur van het A&O fonds Grafmediabranche is van mening dat de financiële positie gezond is. Het eigen vermogen is op orde, er is voldoende liquiditeit en de organisatie is klein doordat veel werkzaamheden worden uitbesteed.

## BEGROTING KOMEND JAAR

	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Bijdragen	1.895.000	2.101.609
Subsidies	375.000	1.463.640
Interest	5.000	6.308
Opbrengst beleggingen	50.000	64.000
Overige	24.000	20.000
<b>Som der baten</b>	<b>2.349.000</b>	<b>3.655.557</b>
Stichtingskosten	208.500	182.109
Algemene en kantoorkosten	95.000	49.668
Projecten	-	21.461
Doorbetaalde bijdragen	1.327.000	1.669.283
Doorbetaalde subsidies A&O	200.000	228.287
Subsidies sectorplan en overige subsidietrajecten	299.000	1.435.104
Nagekomen kosten	-	183.668
<b>Som der lasten</b>	<b>2.129.500</b>	<b>3.769.580</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>219.500</b>	<b>(114.023)</b>

Schiphol-Rijk, 9-3-2018

Richard Leloux  
Voorzitter/directeur stichting  
A&O fonds Grafimediabranche

# **JAARREKENING**

## BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Subsidies	1	1.008		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>1.861.780</u>		<u>541.397</u>	
			1.862.788		541.397
<b>Liquide middelen</b>	3		1.837.300		3.155.523
Totaal activazijde			<u><u>3.700.088</u></u>		<u><u>3.696.920</u></u>

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Overige reserve	4		2.448.930		2.562.953
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		14.157		36.491	
Subsidies	5	972.577		890.410	
Overige schulden en overlopende passiva	6	264.424		207.066	
			1.251.158		1.133.967
Totaal passivazijde			<u>3.700.088</u>		<u>3.696.920</u>



## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
		€	€	€
<b>Baten</b>	7			
Bijdragen		2.101.609	2.003.000	2.159.154
Subsidies	8	1.463.640	952.000	447.907
Interest		6.308	16.000	9.408
Opbrengst beleggingen		64.000	30.000	(2.000)
Overige		20.000	24.000	24.750
		<u>3.655.557</u>	<u>3.025.000</u>	<u>2.639.219</u>
<b>Lasten</b>				
Stichtingskosten	9	182.109	162.000	165.460
Algemene en kantoorkosten	10	49.668	87.500	74.066
Projecten	11	21.461	-	88.826
Doorbetaalde bijdragen	12	1.669.283	1.595.000	1.647.904
Doorbetaalde subsidies A&O	13	228.287	115.000	50.473
Subsidies sectorplan en overige subsidietrajecten	14	1.435.104	1.004.000	456.537
Nagekomen kosten	15	183.668	-	95.638
<b>Som der lasten</b>		<u>3.769.580</u>	<u>2.963.500</u>	<u>2.578.904</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>(114.023)</u>	<u>61.500</u>	<u>60.315</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserve		<u>(114.023)</u>		<u>60.315</u>

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten		(114.023)		60.315
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie vorderingen	(1.321.391)		1.249.369	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>117.191</u>		<u>471.086</u>	
		<u>(1.204.200)</u>		<u>1.720.455</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>(1.318.223)</u>		<u>1.780.770</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		3.155.523		1.374.753
Mutaties in boekjaar		<u>(1.318.223)</u>		<u>1.780.770</u>
Stand per eind boekjaar		<u><u>1.837.300</u></u>		<u><u>3.155.523</u></u>

# **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

## **TOELICHTING**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING**

#### **Algemene grondslagen**

##### *Algemene grondslagen*

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640 'organisaties zonder winststreven'.

##### **Doelstelling**

Op 7 maart 2000 is de stichting A&O fonds Grafimediabranche (hierna: A&O fonds) opgericht. Deze stichting is ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 34130408. Het A&O fonds heeft tot taak de gelden van de bedrijfstak, welke ontvangen worden door het fonds als gevolg van een heffing op de loonsom, bij de bedrijven die hetzij vallen onder de werkingssfeer van de cao Grafimedia en lid zijn van het KVGO, met uitzondering van de zeefdruk- en signbedrijven, dan wel vallen onder de werkingssfeer van de cao voor het Reprografisch Bedrijf en lid zijn van de VRN, te besteden aan activiteiten op het gebied van arbeidsmarkt, onderwijs, mobiliteit, opleiding en gericht onderzoek. Veel activiteiten worden uitgevoerd door andere organisaties waarbij het A&O fonds die organisaties in staat stelt deze activiteiten uit te voeren. De laatste statutenwijziging is van 23 maart 2009.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

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

##### *Vlottende activa*

##### *Vorderingen*

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Voor zover in het voorgaande niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Indien dit noodzakelijk is wordt een waardecorrectie in verband met dubieuze vorderingen in mindering gebracht.

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

##### *Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### *Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

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

#### *Som der bedrijfslasten*

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

#### Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

##### Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Er zijn geen kasstromen in vreemde valuta. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit de operationele activiteiten.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Vlottende activa

#### Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>1 Subsidies</b>		
Projectplannen	1.008	-
	<u>1.008</u>	<u>-</u>
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Rekening-courant PGB	1.724.000	395.000
Nog te ontvangen bijdrage	111.000	110.000
Nog door te belasten bestuurskosten	20.000	24.750
Nog te ontvangen intrest	6.780	2.255
Nog te ontvangen bijdrage ESF mim6	-	5.196
Nog te vorderen loonkosten	-	2.003
Rekening-courant OCI	-	317
Overige	-	1.876
	<u>1.861.780</u>	<u>541.397</u>

De rekening-courant PGB is toegenomen ten opzichte van 31 december 2015 doordat er in 2016 geen gelden zijn afgestort aan het A&O-fonds. Indien nodig staan deze gelden wel direct ter beschikking voor het fonds.

#### 3 Liquide middelen

ING vermogen spaarrekening	1.715.000	1.015.801
ING rekening-courant	122.300	1.822.403
ING zakelijke spaarrekening	-	317.319
	<u>1.837.300</u>	<u>3.155.523</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## PASSIVA

### 4 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige reserve
	€
Stand per 1 januari 2016	2.562.953
Uit saldoverdeling	(114.023)
Stand per 31 december 2016	<u>2.448.930</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>5 Subsidies</b>		
Nog te betalen vergoeding sectorplan	684.171	77.987
Sectorplan grafimedia	283.797	676.919
C3 faillissementen	4.609	109.154
Projectplannen	-	26.350
	<u>972.577</u>	<u>890.410</u>

### 6 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten sectorplan	183.977	3.086
Terug te betalen bijdrage C3 (ROGB)	59.974	190.846
Nog te betalen accountantskosten	11.000	8.471
Nog te betalen kantoorkosten	8.788	-
Overige	685	4.663
	<u>264.424</u>	<u>207.066</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Met Atriumgroep B.V. is ingaande 1 januari 2015 een overeenkomst gesloten voor de duur van 2 jaar, waarna de overeenkomst overgaat tot onbepaalde tijd.

De overeenkomst kan met een opzegging van 1 jaar worden opgezegd. Opzegging geschiedt schriftelijk per aangetekende brief.

## Gebeurtenissen na Balansdatum

Er hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen en ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in belangrijke mate beïnvloeden.

## Voorstel saldo van baten en lastenverwerking

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit door het bestuur wordt voorgesteld, om het saldo van de staat van baten en lasten ad € 114.023 in mindering te brengen op de overige reserves.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
<b>Bijdragen</b>			
Bedrijfstakbijdrage regulier	1.272.000	1.228.000	1.250.000
Bijdrage regulier C3 (ROGB)	829.609	775.000	909.154
	<u>2.101.609</u>	<u>2.003.000</u>	<u>2.159.154</u>

### Bedrijfstakbijdrage regulier

Deze zijn circa € 44.000 hoger dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een daling van de inkomsten van 7% ten opzichte van de verwachte realisatie 2015 (ten tijde van het opstellen van de begroting gesteld op € 1.320.000). Over 2016 is de premie op nihil gesteld. Het ASF heeft deze vergoed uit de algemene middelen en gelijk gehouden aan 2015.

### Bijdrage regulier C3

Zie hiervoor de toelichting opgenomen bij doorbetaalde bijdragen.

## 8 Subsidies

Subsidies sectorplan 2e tranche	1.408.750	952.000	447.907
Subsidies sectorplan 3e tranche	54.890	-	-
	<u>1.463.640</u>	<u>952.000</u>	<u>447.907</u>

De einddeclaratie van het sectorplan 2e tranche over de periode 1 januari 2014 tot en met 30 december 2016 is ingediend. Het Ministerie SZW heeft een beschikking afgegeven voor een bedrag van € 1.856.657. Het totale subsidiebedrag is verantwoord over de jaren 2014 tot en met 2016. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door een andere realisatie over de jaren dan begroot.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€

## 9 Stichtingskosten

Kosten voorzitter	110.989	110.000	107.997
Secretariële- en financiële ondersteuning	41.714	43.500	35.962
Reiskosten bestuur	14.330	2.000	14.925
Externe adviseurs	11.761	5.000	4.054
Representatiekosten	3.315	1.500	2.522
	<u>182.109</u>	<u>162.000</u>	<u>165.460</u>

De stichtingskosten zijn hoger dan begroot door met name meer reiskosten bestuurders en meer kosten voor externe adviseurs. De reiskosten liggen in lijn met voorgaand jaar, maar zijn te laag begroot. De kosten voor externe adviseurs zijn hoger door de uitwerking van de bedrijfskunde module.

## 10 Algemene en kantoorkosten

Accountantskosten	13.909	25.000	11.571
Contributies en abonnementen	13.890	16.000	14.616
Drukwerk	7.541	1.000	3.656
Administratiekosten PGB	6.000	44.000	38.000
Portiekosten	3.512	-	1.924
Kosten website	2.641	500	1.083
Telefoonkosten	1.186	1.000	1.193
Overige	989	-	2.023
	<u>49.668</u>	<u>87.500</u>	<u>74.066</u>

De algemene en kantoorkosten zijn circa € € 38.000 lager dan begroot. Doordat er in 2016 geen premieheffing heeft plaatsgevonden zijn de administratiekosten PGB € 38.000 lager dan begroot.

## 11 Projecten

WWZ	18.165	-	-
ESF3 MKB	3.296	-	38.167
Projectkosten	-	-	50.659
	<u>21.461</u>	<u>-</u>	<u>88.826</u>

Dit betreft nieuwe projecten welke ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.



	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€

## 12 Doorbetaalde bijdragen

Doorbetaalde bedrijfstakbijdrage	839.674	820.000	738.750
Doorbetaalde bedrijfstakbijdrage regulier C3	829.609	775.000	909.154
	<u>1.669.283</u>	<u>1.595.000</u>	<u>1.647.904</u>

De doorbetaalde bijdragen zijn circa € 75.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere doorbetaalde bedrijfstakbijdrage regulier C3. In 2016 zijn er echter extra gelden beschikbaar gesteld over 2015 ad € 125.000 ter dekking van het mobiliteitscentrum. Tegenover deze extra kosten staat een lagere realisatie over 2016 dan begroot van circa € 70.000 door een afname van het aantal faillissementen.

## 13 Doorbetaalde subsidies A&O

Printmedia	160.525	115.000	38.314
Mobiliteit	66.012	-	-
BBL	1.750	-	12.159
	<u>228.287</u>	<u>115.000</u>	<u>50.473</u>

Door de uitvoering van de sectorplannen is er meer bekendheid gegenereerd met de subsidie mogelijkheden van het A&O fonds. Dientengevolge zijn er hogere subsidies uitgekeerd dan begroot.

## 14 Subsidies sectorplan en overige subsidietrajecten

Kosten sectorplan 2e tranche	296.550	104.000	161.350
Kosten sectorplan 3e tranche	74.960	-	-
Mr 1 VWNW	258.024	900.000	114.002
Mr 2 loopbaanscan	(31.850)	-	60.374
Mr 5 scholing	690.748	-	52.611
Mr 6 EVP	40.921	-	68.200
Project intersectorale mobiliteit	95.461	-	-
DWSRA	10.290	-	-
	<u>1.435.104</u>	<u>1.004.000</u>	<u>456.537</u>

Deze kosten zijn circa € 430.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de realisatie van de kosten over de jaren 2014 tot en met 2016 anders is verlopen dan begroot.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
<b>15 Nagekomen kosten</b>			
Naverrekening kosten mobiliteit 2014	177.050	-	-
Sectorplan mr 1 VWNW (eigen risico 2014)	2.370	-	21.461
Sectorplan mr 5 Scholing (eigen risico 2014)	4.248	-	74.177
	<u>183.668</u>	<u>-</u>	<u>95.638</u>

Deze kosten uit 2014 zijn door verschuiving van de looptijd van het sectorplan voor eigen rekening van het A&O fonds genomen.

Amstelveen, 9 maart 2018

Stichting A&O fonds Grafimediabranche

De heer R. Leloux  
Voorzitter

De heer F.J. Bakkes  
Penningmeester

De heer R. van den Berg

De heer B. van Iren

De heer P. Bloemendaal

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **Controleverklaring**

De controleverklaring is hierna opgenomen.