



**a&ofondsgrafimediabranche**

## **Financieel verslag 2022**

Stichting A&O Fonds Grafimediabranche  
Boeingavenue 209  
1119 PD Schiphol-Rijk



## Inhoud

<b>Bestuursverslag</b>	<b>2</b>
Algemeen	3
Activiteiten 2022	5
Bestuursvoornemens 2023	6
<b>Jaarrekening</b>	<b>8</b>
Balans per 31 december 2022	9
Staat van baten en lasten over 2022	11
Kasstroomoverzicht	12
Grondslagen voor de waardering en saldobepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	18
Overige toelichtingen	22
<b>Overige gegevens</b>	<b>23</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24



## Bestuursverslag



## Bestuursverslag

### Doel

Op 7 maart 2000 is de stichting A&O Fonds Grafimediabranche (hierna: A&O fonds) opgericht. 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 KVGGO, 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.

### Inkomsten en subsidies

In de regel kent het A&O fonds 3 financieringsbronnen:

- A. Inkomsten uit de loonheffing onder KVGGO leden van 0,26% (vaste inning).
- B. Inkomsten, met instemming ROGB uit de branche loonheffing van 0,20% t.b.v. brancheprojecten (vaste inning).
- C. Inkomsten uit (inter)nationale overheidssubsidies (per projectbeschikking periodiek over meerdere jaren).

Naast de bedrijfstakgeldten voert het A&O fonds ook activiteiten uit om subsidie, waaronder ESF subsidies, maar ook nationale subsidie waar mogelijk, te verwerven voor de bedrijven 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 C3 Werkt! een heffing van de loonsom ingesteld. Een belangrijke opdracht voor C3 Werkt! (naast het begeleiden van reorganisaties) is het begeleiden van door faillissement werkloos geworden ex-werknemers, de zogenaamde van werk naar werk begeleiding. Ook initiatieven op het gebied van in- en doorstroom behoren tot de werkzaamheden. Gemiddeld worden door C3 werkt! tussen de 100 en 150 kandidaten per jaar begeleid. In 2022 bleek echter dat de steunmaatregelen die het kabinet heeft genomen zijn uitwerking hadden op de branche. Er is weinig instroom geweest van faillissementskandidaten.

Met ingang van 2018 richt C3 werkt! zich ook nadrukkelijk op instroomactiviteiten. Mede door vergrijzingseffecten is de instroomvraag van bedrijven toegenomen, hetgeen zich in 2019 in grotere mate gemanifesteerd heeft. Zij-instroom en werven van BBL kandidaten zijn hierbij de belangrijkste activiteiten. Ook in 2020 en 2021 is die lijn verder doorgevoerd, totdat de coronacrisis uitbrak. De activiteiten kwamen toen bijna stil te liggen op gebied van werving en instroom. In 2022 herstelde de vraag naar instroom in de loop van het jaar.

### Financiële stand per balansdatum

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Eigen vermogen	2.396.018	2.346.436
Balans totaal	3.318.200	3.326.639
Exploitatiesaldo	49.582	160.397

### Verwerking van het saldo 2022

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit door het bestuur, wordt voorgesteld om het saldo ad € 49.582 over 2022 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

## Samenstelling bestuur en overige informatie

### *Samenstelling bestuur*

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 de collectieve arbeidsovereenkomst waarin de genoemde loonsompremie is overeengekomen.
- Het voorzitterschap wordt vanaf 1 januari 2022 per kalenderjaar afwisselend ingevuld door een bestuurslid namens werknemers of werkgevers.

In 2022 bestond het bestuur uit de volgende personen:

- G. Tommel, namens De Unie, voorzitter;
- A. ter Beek, namens KVGO, penningmeester (tot 1-12-2022);
- B. Grieten, namens KVGO, penningmeester (vanaf 1-12-2022);
- B. van Iren, namens FNV;
- P.F. Bloemendaal, namens CNV ;
- C.I.L Hoytink, namens KVGO;
- L. Hassink, namens KVGO.

Sedert 1 januari 2022 is het A&O fonds werkgever van een gevolmachtigd directeur, R. Leloux.

### *Statuten*

In 2022 zijn de statuten niet gewijzigd.

### *Risicobeheer*

Een risico voor het fonds wordt gevormd door de 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 onderkend en beheersbaar te noemen.

Een risico met betrekking tot de MDIEU subsidieregelingen en de hieraan gekoppelde administratie en tussentijdse accountantscontrole wordt door goede monitoring en bijsturing beperkt tot nihil.

### *Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar*

Het bestuur van het A&O fonds heeft de jaarrekening 2021 in haar bestuursvergadering van 8 februari 2024 vastgesteld. Dit uitstel had te maken met de langdurige controle van het ESF project 2018-2021. De controle hiervan werd in 2022 uitgevoerd door Uitvoering van Beleid van het Ministerie SZW.

### *Financiële positie (voor begroting komend jaar)*

Het bestuur van het A&O fonds 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.

### *Beleggingen*

Het beleggingsvermogen van het A&O fonds is ondergebracht bij PGB/ASF en maakt hiermee deel uit van het totaal belegd vermogen van ASF. Per kwartaal wordt door ASF gerapporteerd aan het A&O fonds.



## Overzicht van de belangrijkste activiteiten van het A&O fonds in 2022

De uitgangspunten van het beleid van het A&O fonds zijn gebaseerd op instroom-, doorstroom-, en uitstroomactiviteiten. Daarnaast maakt ook het doen van arbeidsmarktonderzoek onderdeel uit van het beleid. Per onderdeel zijn diverse deelactiviteiten uitgevoerd, zoals de jaarrekening weergeeft.

Een belangrijk deel van het beleid van het A&O fonds en de uitgevoerde activiteiten heeft zich in 2022 gericht, via de MDIEU-subsidie en eigen subsidie, op Duurzame Inzetbaarheid via maatwerk trajecten in bedrijven.

Het ESF subsidie project "Create Your Future" met de programma's DI op maat en Toekomstgericht Scholen is zeer positief verlopen. De door het ministerie van SZW uitgevoerde, uitgebreide controle van 80%, die een belangrijk deel van 2022 voortduurde, heeft slechts zeer minimale correcties opgeleverd. Hierdoor is ESF gebleken geen risico met zich mee te brengen.

In de loop van 2021 bood het ministerie in het kader van een nieuwe subsidieregeling MDIEU nieuwe mogelijkheden om hiervoor een aanvraag te doen. Na het uitvoeren van een uitgebreide sectoranalyse heeft het A&O fonds in 2021 daadwerkelijk een aanvraag gedaan om in 2022 en 2023 verder het beleid van DI voort te zetten. De aanvraag is goedgekeurd door het ministerie van SZW. Naast DI activiteiten is ook een uittreedregeling (RVU) voor werknemers die zwaar werk uitvoeren onderdeel van de regeling. Hiertoe is door sociale partners een reglement opgesteld, die door PGB/ASF wordt uitgevoerd.

In 2022 is invulling gegeven aan de uitvoering van het eerste jaar van de nieuwe subsidieregeling. Omdat deze op onderdelen anders was dan de ESF regeling, moest het programma en de communicatie op andere wijze worden opgezet. Wel is dezelfde naam voortgezet, Create Your Future. Dit geeft herkenning en efficiëntcy.

Tenslotte kon in 2021 vastgesteld worden dat er zo goed als geen bedrijven failliet zijn gegaan, waardoor de vraag naar uitstroombegeleiding door C3 Werkt minimaal was. Beoogd waren 100 te financieren trajecten, effectief zijn er slechts zeer weinig medewerkers door faillissement in traject gegaan.

N.B. De niet door de ROGB besteedde gestelde gelden t.b.v. in-, door- en uitstroom uit de 0,20% heffing zullen conform afspraken, na vaststelling van de jaarrekening, geretourneerd worden aan ASF ten aanzien van de ROGB.



## Bestuursvoornemens 2023

Het A&O bestuur heeft in 2021 het besluit genomen om de functies van voorzitter en directeur te gaan splitsen. De statuten zijn hiertoe aangepast. Per 1 januari 2022 wordt de voorzitter roulerend per jaar vanuit werkgevers en werknemers benoemd. Het A&O bestuur zal hiermee werkgever zijn t.b.v. de directeur, waarbij tevens een directiestatuut is opgesteld ten aanzien van de bevoegdheden van de directeur.

Zoals reeds is aangegeven is een sector aanvraag goedgekeurd bij het ministerie van SZW in het kader van de MDIEU regeling 2022 en 2023. Het beleid zoals dat onder de ESF regeling is opgezet onder de titel "Create Your Future" is hiermee voor een belangrijk deel voortgezet voor de jaren 2022 en 2023. Het gaat dan met name om maatregelen om de Duurzame Inzetbaarheid van werkenden te bevorderen. Ook maakt een RVU (Uittreedregeling) deel uit van de regeling. In 2022 herstelde de sector zich van de corona perikelen, waardoor de DI activiteiten wel gewenst maar regelmatig uitgesteld werden. Voor 2023 zal extra inzet en communicatie nodig zijn om het project eind 2023 tot een goed einde te brengen.

In de begroting 2023 is een bate en kostenpost verwerkt voor het project Imagocampagne van ruim € 200.000. In 2021 hebben sociale partners geconstateerd dat de branche een niet al te positief imago had. Om die reden is contact gezocht met Studio Piraat, een branding bureau. Na een 0-meting bleek dat er geen imago probleem was, maar dat er sprake was van een onvoldoende bewustzijn van het grafische product en rol. De financiering van dit project verloopt via sociale partners, fonds bijzondere projecten. De administratie en het projectleiderschap wordt gevoerd door het A&O-fonds. Dit project is in 2022 gestart en loopt ook in 2023 door.

In 2023 heeft het bestuur een beleidsconferentie gepland staan, om als A&O fonds ook verder te kijken naar de eigen rol en positie, de communicatie en het te voeren beleid.

### Begroting komend jaar

	begroting 2023	realisatie 2022
	€	€
<b>Baten</b>		
Bijdrage	980.000	1.530.969
Subsidies	735.000	128.816
Opbrengst beleggingen	392.000	-175.000
Interest	0	1.610
<b>Som der baten</b>	<b>2.107.000</b>	<b>1.486.395</b>
<b>Lasten</b>		
Instroom	612.000	363.828
Doorstroom	303.000	188.251
Uitstroom	400.000	225.000
Onderzoek	190.000	182.755
Overige activiteiten	24.000	21.244
Personeelskosten	119.000	124.990
Stichtingskosten	78.000	71.415
Algemene en kantoorkosten	102.000	84.258
Subsidietrajecten	114.000	175.072
<b>Som der lasten</b>	<b>1.942.000</b>	<b>1.436.813</b>
<b>Saldo</b>	<b>165.000</b>	<b>49.582</b>



a&ofondsgrafimediabranche

Stichting A&O Fonds Grafimediabranche  
Schiphol-Rijk

Schiphol-Rijk, 15 mei 2024  
R. Leloux





a&ofondsgrafimediabranche

Stichting A&O Fonds Grafimediabranche  
Schiphol-Rijk

## Jaarrekening 2022



**Balans per 31 december 2022**  
(na saldobestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Financiële vaste activa	<b>175.000</b>	<b>175.000</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Subsidies	504.700	678.379
Te ontvangen aflossingen	0	0
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.026.719</u>	<u>1.153.458</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>1.531.419</b>	<b>1.831.837</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.611.781</b>	<b>1.319.802</b>
<b>Activa</b>	<b><u><u>3.318.200</u></u></b>	<b><u><u>3.326.639</u></u></b>



## Balans per 31 december 2022

(na saldobestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>2.396.018</b>	<b>2.346.436</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	36.752	78.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.645	0
Subsidies	146.036	242.779
Overige schulden en overlopende passiva	<u>730.749</u>	<u>658.591</u>
	<b>922.182</b>	<b>980.203</b>
<b>Passiva</b>	<b><u><u>3.318.200</u></u></b>	<b><u><u>3.326.639</u></u></b>



## Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<b>Baten</b>			
Bijdrage	1.530.969	1.637.000	1.541.193
Subsidies	128.816	387.000	241.534
Opbrengst beleggingen	-175.000	0	93.000
Interest	1.610	0	17
<b>Som der baten</b>	<b>1.486.395</b>	<b>2.024.000</b>	<b>1.875.744</b>
<b>Lasten</b>			
Instroom	363.828	502.000	317.070
Doorstroom	188.251	306.000	394.206
Uitstroom	225.000	382.000	333.708
Onderzoek	182.755	180.000	183.874
Overige activiteiten	21.244	25.000	20.297
Personeelskosten	124.990	118.000	0
Stichtingskosten	71.415	73.000	181.218
Algemene en kantoorkosten	84.258	99.000	98.784
Subsidietrajecten	175.072	257.000	186.190
<b>Som der lasten</b>	<b>1.436.813</b>	<b>1.942.000</b>	<b>1.715.347</b>
<b>Saldo</b>	<b>49.582</b>	<b>82.000</b>	<b>160.397</b>
<b>Saldobestemming</b>			
Overige reserves	<b>49.582</b>	<b>0</b>	<b>160.397</b>



## Kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo	49.582	160.397
Aanpassingen voor:		
<i>Veranderingen in het werkkapitaal:</i>		
Mutatie vorderingen	300.418	-243.405
Mutatie kortlopende schulden	<u>-58.021</u>	<u>667.590</u>
	<u>242.397</u>	<u>424.185</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>291.979</u>	<u>584.582</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Afname overige vorderingen	<u>0</u>	<u>80.000</u>
	<u>291.979</u>	<u>664.582</u>
<b>Samenstelling liquide middelen</b>		
Liquide middelen per 1 januari	1.319.802	655.220
Mutatie liquide middelen	<u>291.979</u>	<u>664.582</u>
Liquide middelen per 31 december	<u>1.611.781</u>	<u>1.319.802</u>



## Grondslagen voor de waardering en saldobepaling

### Algemeen

#### Doelstelling

Op 7 maart 2000 is Stichting A&O Fonds Grafimediabranche (hierna: A&O fonds) opgericht. 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 bedrijver die hetzij vallen onder de werkingssfeer van de cao Grafimedia en lid zijn van het KVGGO, 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 op onderzoek. Veel activiteiten worden uitgevoerd door andere organisaties waarbij het A&O fonds die organisaties in staat stelt deze activiteiten uit te voeren.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting A&O Fonds Grafimediabranche is feitelijk gevestigd op de Boeingavenue 209, 1119 PD te Schiphol-Rijk, maar is statutair gevestigd te Amstelveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34130408.

#### Schattingen

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

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Financiële vaste activa

#### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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

### **Saldobepaling**

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben en worden bepaald op historische basis.

### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Verwerking van waardeverandering van beleggingen**

Voor de innig van bijdrage loonsomheffing wordt gebruik gemaakt van de diensten van ASF. De door ASF uit dien hoofde ontvangen bijdragen worden op verzoek van het A&O-fonds overgemaakt. Voor de gelden die door ASF nog niet zijn afgedragen, loopt het A&O-fonds mee in het beleggingsbeleid van ASF.

Door ASF wordt de opbrengst beleggingen verdeeld op basis van de balanswaarde van de rekeningen van de afzonderlijke fondsen, alsmede op basis van het vermogen van de afzonderlijke fondsen. Er wordt geen onderscheid gemaakt tussen gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van beleggingen. Alle waardeveranderingen van beleggingen worden als beleggingsopbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

**Toelichting op de balans per 31 december 2022****Financiële vaste activa****Lening u/g Stichting GOC**

Het verloop van de lening luidt als volgt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	175.000	255.000
Aflossing	0	-80.000
Stand per 31 december	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	0	0
<b>Langlopend deel per 31 december</b>	<b><u>175.000</u></b>	<b><u>175.000</u></b>

Dit betreft een verstrekte lening ad € 415.000 aan Stichting GOC. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 80.000. Het rente percentage bedraagt 0,01%, bepaald op basis van 12-maands Euribor +0,5%, jaarlijks in juni vast te stellen. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Als gevolg van de coronacrisis en de ingrijpende gevolgen hiervan voor Stichting GOC is in onderling overleg besloten om de aflossing van lening op te schorten naar 2024.

**Vorderingen**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Subsidies</b>		
Projectplannen	125.468	0
ESF	379.232	678.379
	<b><u>504.700</u></b>	<b><u>678.379</u></b>

**Te ontvangen aflossingen**

Lening u/g Stichting GOC	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------------	----------	----------

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Rekening-courant PGB	852.000	987.000
Nog te ontvangen bijdrage	142.000	143.000
Te ontvangen vergoeding onderzoek	0	7.453
Te ontvangen rente	2.639	1.029
Te ontvangen vergoeding directeur	15.921	10.944
Te ontvangen vergoeding financieel advies	4.468	0
Te ontvangen KVGO	3.149	3.149
Vooruitbetaalde kosten verzekeringen	3.888	0
Vooruitbetaalde beurskosten	2.654	0
Overige	0	883
	<b><u>1.026.719</u></b>	<b><u>1.153.458</u></b>

De rekening-courant PGB is afgenomen ten opzichte van 31 december 2021 doordat er in 2022 meer gelden zijn afgestort aan het A&O fonds dan wat er in 2022 aan inkomsten is gegenereerd. Het restant van de rekening-courant staat indien nodig direct ter beschikking voor het fonds.



**Toelichting op de balans per 31 december 2022****Liquide middelen**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Rekening courant bank</b>		
ING rekening-courant	1.328.810	1.036.067
ING vermogen spaarrekening	282.140	282.901
ING Bank N.V.	831	834
	<b><u>1.611.781</u></b>	<b><u>1.319.802</u></b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**Eigen vermogen****Overige reserves**

Het verloop van de overige reserves luidt als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	2.346.436	2.186.039
Uit saldoverdeling	49.582	160.397
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>2.396.018</u></b>	<b><u>2.346.436</u></b>

**Kortlopende schulden**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<b><u>36.752</u></b>	<b><u>78.833</u></b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<b><u>8.645</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Subsidies</b>		
Projectplannen	0	22.779
Nog te besteden subsidie MDIEU	146.036	220.000
	<b><u>146.036</u></b>	<b><u>242.779</u></b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Terug te betalen bijdrage C3 (ROGB)	316.538	209.075
Te betalen accountantskosten	28.000	22.000
ASF goede doelenfonds, imagocampagne	35.749	31.608
Reservering vakantiegeld	5.231	0
Reservering vakantiedagen	6.000	0
Nog te betalen subsidie ESF	268.755	268.755
Nog te betalen subsidie A&O ESF	26.600	89.764
Nog te betalen kosten MDIEU	42.400	0
Nog te betalen kosten ESF	0	33.075
Nog te betalen kantoorkosten	0	1.630
Overige schulden	1.476	2.684
	<b><u>730.749</u></b>	<b><u>658.591</u></b>



## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Verplichtingen inzake operational lease*

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting uit hoofde van operational lease circa € 15.000. De verplichting tussen de 1 en 5 jaar bedraagt circa € 49.000. Het betreft hier leasecontracten in verband met personenauto's. Het bedrag van de verplichting langer dan 5 jaar is nihil.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Verschil 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
<b>Bijdrage</b>				
Bijdrage loonsomheffing	988.000	940.000	48.000	983.000
Bijdrage ROGB	542.969	697.000	-154.031	558.193
	<b>1.530.969</b>	<b>1.637.000</b>	<b>-106.031</b>	<b>1.541.193</b>

*Bijdrage loonsomheffing*

Dit betreft de brancheheffing van 0,26% van de beschikbare loonsom. Deze premie staat geheel ter beschikking van het fonds en dient ten behoeve van de uitvoering van het werkgelegenheids-, arbeidsmarkt- en opleidingsbeleid.

De begroting was bepaald op basis van de bijdrage loonsomheffing 2021, waarbij rekening was gehouden met een krimp van de branche van 5%. Als gevolg van het lage aantal faillissementen bleek er geen krimp te zijn in 2022.

*Bijdrage ROGB*

Dit betreft activiteiten welke gefinancierd worden via ROGB. Deze inkomsten zijn gebaseerd op de gerealiseerde kosten over 2020 en dienen voor de financiering van de in-, door-, en uitstroomactiviteiten van het mobiliteitscentrum C3. Jaarlijks vindt verrekening plaats met het ROGB op basis van de werkelijk gerealiseerde kosten.

In 2022 is een bedrag van € 542.969 gerealiseerd, als volgt te specificeren:

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>
1.a. BBL-project	148.642	145.000
1.c. Opleidingen traditioneel grafisch technische functies	150.932	150.000
1.e. Branchepromotie	18.395	20.000
3.a. Van werk naar werk regeling	225.000	382.000
	<b>542.969</b>	<b>697.000</b>

De opbrengsten zijn lager dan begroot, met name door lagere kosten voor het project "Van werk naar werk regeling". Verwezen wordt naar de toelichtingen opgenomen bij de kosten.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Verschil 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
<b>Subsidies</b>				
ESF	0	0	0	198.585
MDIEU	73.964	194.000	-120.036	20.000
Financieel advies	8.993	6.000	2.993	4.557
ASF goede doelenfonds, imagocampagne	45.859	187.000	-141.141	18.392
	<b>128.816</b>	<b>387.000</b>	<b>-258.184</b>	<b>241.534</b>

*MDIEU*

Voor de subsidie MDIEU is een beschikking afgegeven van € 1.105.686 (te realiseren kosten € 3.440.552). Het aandeel in de subsidie voor A&O bedraagt circa € 375.000 (te realiseren kosten circa € 750.000). De looptijd is van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023. De gerealiseerde subsidie MDIEU is circa € 120.000 lager dan begroot. Door de corona problematiek kwam het hieronder opgenomen DI-project in het 1e kwartaal 2022 moeizaam op gang.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022***ASF goede doelenfonds, imagocampagne*

De gerealiseerde baten zijn circa € 140.000 lager dan begroot. Zie ook de toelichting opgenomen bij Instroom,

1.b. Imagocampagne. Doordat het project doorloopt naar 2023, kan er ook in 2023 gebruik gemaakt worden van de subsidie.

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Vershil 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Opbrengst beleggingen</b>				
Opbrengst beleggingen PGB	-175.000	0	-175.000	93.000
<b>Interest</b>				
Rente lening GOC	1.610	0	1.610	17
<b>Instroom</b>				
1.a. BBL-project	148.642	145.000	3.642	133.136
1.b. Imagocampagne	45.859	187.000	-141.141	18.392
1.c. Opleidingen traditioneel grafisch technische functies	150.932	150.000	932	144.573
1.d. Branche promotie	18.395	20.000	-1.605	20.969
	<b>363.828</b>	<b>502.000</b>	<b>-138.172</b>	<b>317.070</b>

De gerealiseerde kosten voor Imagocampagne zijn circa € 140.000 lager dan begroot. In 2022 is er veel overleg geweest over de inhoud van het project. Hierdoor zijn er in dit jaar minder uitvoerende kosten gerealiseerd. Het project loopt dan ook door naar 2023.

De kosten van de overige projecten liggen in lijn met de begrote kosten.

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Vershil 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Doorstroom</b>				
2.b. Aanbod programma personele ontwikkeling	50.507	50.000	507	52.196
2.e. Doorbetaalde subsidies A&O, printmedia	114.089	250.000	-135.911	66.947
2.f. Doorbetaalde subsidies A&O, mobiliteit	1.091	0	1.091	1.460
2.g. Doorbetaalde subsidies A&O, BBL	15.000	0	15.000	37.500
2.h. Doorbetaalde subsidies A&O, ESF	0	0	0	230.774
2.i. Doorbetaalde subsidies A&O, financieel advies	5.064	6.000	-936	5.329
2.j. Doorbetaalde subsidies A&O, praktijkopleiders	2.500	0	2.500	0
	<b>188.251</b>	<b>306.000</b>	<b>-117.749</b>	<b>394.206</b>

De gerealiseerde kosten voor Doorstroom zijn circa € 120.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er minder opgeleid wordt, waardoor er minder subsidie uitbetaald wordt.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
<b>Uitstroom</b>				
3.a. Van werk naar werk regeling	225.000	382.000	-157.000	223.864
Gezond werkend naar pensioen	0	0	0	74.924
Migratie software	0	0	0	34.920
	<b>225.000</b>	<b>382.000</b>	<b>-157.000</b>	<b>333.708</b>

De gerealiseerde kosten zijn circa € 157.000 lager dan begroot. In 2022 waren er nagenoeg geen faillissementen, en het personeel dat vrij is gekomen bij het kleine aantal faillissementen hebben zich niet aangemeld bij C3!

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
<b>Onderzoek</b>				
a. Arbeids-, economisch- en overig onderzoek	<b>182.755</b>	<b>180.000</b>	<b>2.755</b>	<b>183.874</b>
<b>Overige activiteiten</b>				
Samenwerking (sectoraal overleg)	4.831	10.000	-5.169	6.641
PR en communicatie	16.413	15.000	1.413	13.656
	<b>21.244</b>	<b>25.000</b>	<b>-3.756</b>	<b>20.297</b>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	113.430	107.000	6.430	0
Sociale lasten	11.560	11.000	560	0
	<b>124.990</b>	<b>118.000</b>	<b>6.990</b>	<b>0</b>

Met ingang van 2022 is het personeel in dienst gekomen bij A&O. Voorheen waren zij in dienst bij ROGB. De kosten die de ROGB doorberekende waren voorheen opgenomen onder de Stichtingskosten.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
<b>Stichtingskosten</b>				
Kosten directeur	0	0	0	116.686
Secretariële- en financiële ondersteuning	52.272	50.000	2.272	48.643
Autokosten directeur	13.534	15.000	-1.466	11.539
Representatiekosten	2.986	2.000	986	1.095
Bestuurdersverzekering	2.623	3.000	-377	3.056
Congressen/ seminars	0	0	0	199
Overige	0	3.000	-3.000	0
	<b>71.415</b>	<b>73.000</b>	<b>-1.585</b>	<b>181.218</b>

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Verschil 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Algemene en kantoorkosten</b>				
Accountantskosten	16.860	11.000	5.860	10.588
Contributies en abonnementen	281	8.000	-7.719	8.245
Drukwerk	7.081	6.000	1.081	5.167
Administratiekosten PGB	49.000	69.000	-20.000	70.000
Portikosten	114	1.000	-886	0
Kosten website	2.559	1.000	1.559	1.129
Telefoonkosten	0	1.000	-1.000	1.067
Bankkosten	5.035	2.000	3.035	2.587
Overige advieskosten	1.875	0	1.875	0
Overige	1.453	0	1.453	1
	<b>84.258</b>	<b>99.000</b>	<b>-14.742</b>	<b>98.784</b>

De algemene en kantoorkosten zijn circa € 15.000 lager dan begroot, doordat in de begroting rekening was gehouden met hogere administratiekosten PGB. In 2022 zijn deze kosten echter afgenomen.

	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Verschil 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
<b>Subsidietrajecten</b>				
Kosten ESF sectoraal scholingsplan	0	0	0	74.469
Kosten ESF sectoraal scholingsplan overhead	6.046	0	6.046	4.610
Kosten ESF duurzame inzetbaarheid op maat	0	0	0	108.339
Kosten ESF duurzame inzetbaarheid op maat overhead	21.083	0	21.083	-1.228
Kosten MDIEU	147.943	257.000	-109.057	0
	<b>175.072</b>	<b>257.000</b>	<b>-81.928</b>	<b>186.190</b>

Ondanks dat het project ESF in 2021 was afgelopen, zijn er nog extra kosten gemaakt voor aanvullende werkzaamheden voor het beantwoorden van vragen van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

De kosten voor MDIEU zijn circa € 110.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het project in het 1e kwartaal door de corona problematiek moeizaam op gang kwam.

## Overige toelichtingen

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland (= gemiddeld aantal werknemers over de periode)	<u>1,0</u>	<u>0,0</u>

### Verwerking van het saldo 2022

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit door het bestuur, wordt voorgesteld om het saldo ad € 49.582 over 2022 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Amstelveen, 15 mei 2024

G. Tommel  
Voorzitter

B. Grieten  
Penningmeester

C.I.L Hoytink  
Vice-voorzitter

P.F. Bloemendaal  
Bestuurslid

L. Hassink  
Bestuurslid

J. Cohen  
Bestuurslid



## Overige gegevens





a&ofondsgrafimediabranche

Stichting A&O Fonds Grafimediabranche  
Schiphol-Rijk

## Overige gegevens

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controle verklaring van de onafhankelijke accountant is hierna opgenomen.