

Jaarrekening 2009

1. Balans per 31 december 2009
2. a: Rekening van baten en lasten over het boekjaar 2009
b: Recapitulatie baten en lasten 2009 met hun verdeling over de reserves en fondsen
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
4. Toelichtingen bij de balans per 31 december 2009
5. Toelichtingen bij de rekening van baten en lasten over het boekjaar 2009
6. Overige gegevens:
Resultaatbestemming
Gebeurtenissen na balansdatum
Accountantsverklaring

Bijlage: begroting 2010

Balans per 31 december 2009 (in €)

Activa	31-12-2009	<i>31-12- 2008</i>
Materiële activa		
Automatisering	547	4.464
Huisvesting	3.720	5.581
Inventaris	66	97
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	38.121	224.059
Nog vast te stellen bijdragen voorgaand boekjaar	34.000	125.363
Overige vorderingen	78.029	32.373
Liquide middelen	2.566.546	2.259.952
Totaal bezittingen	2.721.029	<i>2.651.889</i>

Passiva	31-12-2009	<i>31-12- 2008</i>
Bestemmingsreserves		
Reserve Exploitatie SFKV	316.000	314.000
Reserve SF/OAKV	486.415	463.991
Reserve O&A	654.447	669.454
Reserve Leeftijdbewust Personeelsbeleid	168.676	175.004
Fondsen met een verplichte bestemming		
Fonds AWO	236.096	226.270
Fonds AMI	41.329	286.994
Fonds ARBO	25.238	-
Toegekende subsidies		
Subsidie O&A	284.962	149.627
Subsidie projecten AWO	2.240	28.239
Overige projectsubsidies	6.533	5.831
Overige kortlopende schulden	499.093	332.479
Totaal vermogen	2.721.029	<i>2.651.889</i>

2a. Rekening van baten en lasten over het boekjaar 2009 (in €)

	Resultaat 2009	<i>Resultaat 2008</i>
--	---------------------------	---------------------------

Baten

Premiebijdragen SFKV	787.793	731.694
Premiebijdragen SFKV voorgaande jaren	-3.621	129.028
Subsidie Overheid	50.000	298.656
Rente opbrengsten	97.928	75.649

Subtotaal baten 2009	932.100	1.235.027
-----------------------------	----------------	-----------

Lasten

Subsidie O&A	320.007	437.737
Subsidie Werkgeversorganisatie	48.260	94.568
Subsidie Werknemersorganisaties	143.616	357.872
Subsidie AMI	220.353	411.237
Subsidie ARBO	24.762	-
Subsidie projecten SF/OAKV	42.405	-4.174
Subsidie overige projecten (vrijval)	-22.482	273
Kosten Commissies	15.832	22.259
Kosten Interpolis voorgaande jaren	30.462	-
Kosten Fondsbeheer	316.397	313.833

Subtotaal lasten 2009	1.139.612	1.633.805
------------------------------	------------------	-----------

Resultaat 2009	-207.512	-398.778
-----------------------	-----------------	----------

Reserves en Fondsen op 1 januari	2.135.713	2.534.491
Resultaat	-207.512	-398.778
Reserves en Fondsen op 31 december	1.928.201	2.135.713

2b. Recapitulatie baten en lasten 2009 met hun verdeling over de reserves en fondsen (in €)

	Bestemmingsreserves				Bestemmingsfondsen			Resultaat	
	Expl.Res.	SF/OAKV	O&A	LBPB	AWO	AMI	ARBO	2009	2008
BATEN									
Premiebijdragen SFKV	-	393.896	393.897	-	-	-	-	787.793	711.694
Nagekomen premiebijdragen voorg. jaren	-	-1.810	-1.811	-	-	-	-	-3.621	149.028
Rente opbrengsten	-	48.964	48.964	-	-	-	-	97.928	75.649
Subsidie Overheid	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000	298.656
Subtotaal baten 2009	-	441.050	441.050	-	-	-	50.000	932.100	1.235.027
LASTEN									
Subsidie O&A	-	-	336.197	-	-	-	-	336.197	491.307
Vrijval subsidie AWO	-	-	-16.190	-	-	-	-	-16.190	-53.570
Subsidie Werkgeversorganisatie	-	48.260	-	-	-	-	-	48.260	94.568
Subsidie Werknemersorganisaties	-	143.616	-	-	-	-	-	143.616	357.872
Subsidie AMI	-	-	-	-	-	220.353	-	220.353	411.237
Subsidie ARBO	-	-	-	-	-	-	24.762	24.762	-
Projecten SF/OAKV	-	42.405	-	-	-	-	-	42.405	-4.174
AWO Projecten	-	-	-	-	-22.482	-	-	-22.482	273
Kosten Commissies	-	15.832	-	-	-	-	-	15.832	22.259
Kosten Interpolis oude jaren	-	30.462	-	-	-	-	-	30.462	-
Beheerskosten	-	136.051	136.050	6.328	12.656	25.312	-	316.397	313.833
Dotatie Exploitatie Reserve	-2.000	2.000	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal lasten 2009	-2.000	418.626	456.057	6.328	-9.826	245.665	24.762	1.139.612	1.633.805
RESULTAAT 2009	2.000	22.424	-15.007	-6.328	9.826	-245.665	25.238	-207.512	-398.778
Reserves en Fondsen op 1 januari 2009	314.000	463.991	669.454	175.004	226.270	286.994	0	2.135.713	2.534.491
Resultaat 2009	2.000	22.424	-15.007	-6.328	9.826	-245.665	25.238	-207.512	-398.778
Reserves en Fondsen op 31 december 2009	316.000	486.415	654.447	168.676	236.096	41.329	25.238	1.928.201	2.135.713

3. GRONDSLAGEN

3.1 ACTIVITEITEN

De activiteiten van de Stichting Sociaal Fonds Kunstzinnige Vorming (SFKV) bestaan uit het financieren van activiteiten, gericht op het in sociaal opzicht optimaal functioneren van de sector Kunstzinnige Vorming.

3.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.2.1 Algemeen

De waardering van de activa (bezittingen) en passiva (fondsen en schulden), en de bepaling van het resultaat, vinden plaats op basis van historische kosten.

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in aanmerking genomen voor zover zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend waren.

3.2.2 Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële activa

Deze activa zijn opgenomen voor hun boekwaarde. De in aanmerking genomen levensduur bedraagt 3 jaar voor de investering in automatiseringshardware/software en 5 jaar voor de initiële huisvestings-/verbouwingskosten en de aangeschafte inventaris.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

Reserves

De besteding hiervan wordt door het Bestuur vastgesteld binnen de doelstellingen van de desbetreffende bestemmingsreserves.

Fondsen met een verplichte bestemming

Voor deze fondsen gelden door de Overheid vastgestelde bestedingsverplichtingen in verband met het feit dat desbetreffende overheids subsidie nog niet (geheel) is besteed conform de subsidiedoelstelling.

Verplichting uit hoofde van toegekende subsidies O&A

Deze post wordt vastgesteld op basis van de nog niet definitief afgewikkelde (toegekende) subsidie-aanvragen over de laatste twee boekjaren.

Verplichting uit hoofde van overige (project)subsidies en kortlopende schulden

Deze verplichting wordt verantwoord voor zover aannemelijk is dat de betaling ervan in het volgende boekjaar zal plaatsvinden.

3.2.3 Grondslagen voor de bepaling van het saldo baten en lasten

Premiebijdragen SFKV

Onder deze post zijn de aan de werkgevers in rekening gebrachte jaarpremies opgenomen op grond van de door hen ingezonden loonstaten (loon sociale verzekeringen) over het vermelde boekjaar.

Aanpassing van de Reserve Exploitatie SFKV

De Reserve Exploitatie SFKV wordt jaarlijks aangepast aan het afgeronde totaal van de kosten van het fondsbeheer in het afgelopen boekjaar.

De mutatie komt ten laste of ten bate van de Reserve SF/OAKV.

Toerekening van de rente-opbrengst en de premiebijdragen

Deze opbrengsten worden toegerekend aan de Reserve SF/OAKV en de Reserve O&A, elk voor een gelijk deel. Binnen de Reserve SF/OAKV vindt de toerekening van de opbrengsten aan de drie deelreserves eveneens plaats in gelijke delen.

Aan de overige bestemmingsreserves wordt met ingang van 2009 geen rente meer toegerekend. Deze toerekeningsmethode wijkt af van die in voorgaande boekjaren doch is meer in overeenstemming met het gestelde in de CAO-SFKV.

Aan de fondsen met een verplichte bestemming wordt met ingang van 2009 eveneens geen rente meer toegerekend aangezien deze posten zijn te kenmerken als resterende, nog te besteden bedragen per de balansultimo.

Lasten uit hoofde van toegekende subsidies

Toegekende subsidies O&A worden verantwoord in het jaar waarin het Bestuur de desbetreffende aanvragen heeft toegekend, ook al vinden de activiteiten en/of de betalingen geheel of gedeeltelijk plaats in een later jaar.

Verantwoording van de overige (project)subsidies vindt plaats voor de bedragen die waarschijnlijk in het volgende boekjaar zullen worden voldaan.

4. TOELICHTINGEN BIJ DE BALANS PER 31 DECEMBER 2009 (in €)

4.1 MATERIËLE ACTIVA	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>4.1.1 Automatisering</u>		
Boekwaarde per 1 januari	4.464	7.742
Bij: Dell computer t.b.v. de administratie (2008)	<u>-</u>	<u>1.639</u>
	4.464	9.381
Afschrijving	<u>3.917</u>	<u>4.917</u>
Balans per 31 december	547	4.464
<u>4.1.2 Huisvesting</u>		
Boekwaarde per 1 januari	5.581	7.442
Bij: geen	<u>-</u>	<u>-</u>
	5.581	7.242
Afschrijving	<u>1.861</u>	<u>1.861</u>
Balans per 31 december	3.720	5.581
<u>4.1.3 Inventaris</u>		
Boekwaarde per 1 januari	97	2.582
Bij: geen	<u>-</u>	<u>-</u>
	97	2.582
Afschrijving	<u>31</u>	<u>2.485</u>
Balans per 31 december	66	97
De automatiseringsmiddelen worden in 3 jaar afgeschreven, de overige posten in 5 jaar.		
4.2 DEBITEUREN		
Dit betreft de in 2009 gefactureerde premie, die op 31 december 2009 nog niet was ontvangen	38.121	224.059
4.3 NOG VAST TE STELLEN BIJDRAGEN		
Dit betreft een raming van de in 2010 nog te factureren premie inzake 2009	34.000	125.363
4.4 OVERIGE VORDERINGEN		
Lopende rente over de bankrekeningen	27.280	30.612
Restitutie personeelskosten	-	1.761
Overheidssubsidie ARBO-project	50.000	-
Overige vorderingen	<u>749</u>	<u>-</u>
	78.029	32.373

			<u>2009</u>	<u>2008</u>
4.5 LIQUIDE MIDDELEN				
Bankrekeningsaldi per 31 december 2009:				
ABNAMRO	45.65.54.327	0,25%	61.307	63.547
ABNAMRO	55.72.53.403	0,25%	-	291
ABNAMRO	43.57.52.812	0,25%	-	1.533
Groeisparen	79.19.69.231	2,55%	56.500	252.812
Extrasparen	79.19.69.266	2,55%	265.231	500.000
Bonussparen	79.19.69.258	2,55%	354.461	341.205
Spaar-op-maatrekening	96.60.96.010	2,55%	1.075.737	-
Spaar-op-maatrekening	96.60.96.010	4,80%	252.414	1.022.564
Ondernemersdeposito	54.77.86.360	1,75%	200.896	78.000
Ondernemersdeposito	41.25.87.076	2,50%	<u>300.000</u>	<u>-</u>
			2.566.546	2.259.952

Dankzij een gunstig afgesloten, inmiddels afgelopen, deposito bedroeg de rente-opbrengst in 2009 4,06% over het gemiddelde van de bovengenoemde totalen per ult. 2009 en 2008.

De looptijden zijn korter dan 1 jaar.

4.6 RESERVES

4.6.1 Reserve Exploitatie SFKV

Deze reserve is er op gericht de werkzaamheden van de Stichting, in het kader van de uitvoering van de in de statuten/reglementen en de CAO-SFKV genoemde activiteiten, te waarborgen. De reserve wordt jaarlijks aangepast tot het afgeronde bedrag van de overheadkosten in dat jaar.

Saldo per 1 januari	314.000	
Toevoeging t.l.v. het Fonds SF/OAKV	<u>2.000</u>	<u>314.000</u>
Saldo per 31 december	316.000	314.000

4.6.2 Reserve SF/OAKV (A-fonds):

Het A-fonds is een bestemmingreserve voor het verstrekken van subsidies aan de werknemers, werkgevers en/of werkgevers- en werknemersorganisaties in het kader van specifieke activiteiten ("projecten") die ten dienste zijn van de Sector Kunstzinnige Vorming en vallen binnen de doelstellingen van het A-fonds.

Van de premie, die wordt opgebracht door de onder de CAO-KE vallende instellingen (0,9 % van het loonbedrag voor de sociale wetten), is de helft (0,45%) bestemd voor het A-fonds.

Het Bestuur van het SFKV kan aanvragen voor projectsubsidies accepteren voor elk van de drie rechthebbende partijen (werkgeversorganisatie, werknemersorganisaties en de paritaire projecten) ten laste van hun desbetreffende deelreserve.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reserve SF/OAKV (A-fonds) per 1 januari	463.991	836.372
Mutaties:		
Aandeel premiebaten (zie 5.1/5.2)	392.086	430.362
Aandeel rente (zie 5.4)	48.964	22.582
Subsidie Werkgeversorganisatie (zie 5.6)	-48.260	-94.568
Subsidie Werknemersorganisaties (zie 5.7)	-143.616	-357.872
Projecten SF/OAKV (zie 5.10)	-42.405	4.174
Kosten Commissies (zie 5.12)	-15.832	-22.259
Kosten Interpolis voorgaande jaren (zie 5.13)	-30.462	-
Aandeel kosten Fondsbeheer (zie 5.14)	-136.051	-40.800
Afboeking t.g.v. de Reserve Exploitatie SFKV (zie 4.6.1)	<u>-2.000</u>	<u>-314.000</u>
	22.424	-372.381
 Saldo per 31 december	 486.415	 463.991

Specificatie van de reserve SF/OAKV, beschikbaar voor subsidieerbare projecten van respectievelijk:

	Werkgevers- organisatie	Werknemers- organisaties	Paritair	Totaal
Saldo per 1 januari 2009	223.726	133.549	106.716	463.991
Bij:				
Premiebaten	130.695	130.695	130.696	392.086
Rente-opbrengst (1/3)	16.321	16.321	16.322	48.964
Subtotaal	<u>147.016</u>	<u>147.016</u>	<u>147.018</u>	<u>441.050</u>
Af:				
Subs. inform., advies & voorlichting	48.260	143.616	-	191.876
Projecten SFKV/OAKV			42.405	42.405
Kosten commissies	-	-	15.832	15.832
Kosten Interpolis vorige jaren	-	-	30.462	30.462
Aandeel overheadkosten (1/3)	45.350	45.350	45.351	136.051
Toevoeging Exploitatiereserve	-	-	2.000	2.000
Subtotaal	<u>93.610</u>	<u>188.966</u>	<u>136.050</u>	<u>418.626</u>
Aandeel in resultaat 2009	53.406	-41.950	10.968	22.424
Saldo per 31 december 2009	277.132	91.599	117.684	486.415

4.6.3 Reserve O&A (B-fonds):

Dit betreft de bestemmingsreserve (bekend als het Scholingsfonds) voor het ontwikkelen en (doen) uitvoeren van opleidings- en arbeidsmarktbeleid voor werkgevers en werknemers die vallen onder de CAO-KE.

Het exploitatieresultaat m.b.t. de gesubsidieerde scholingskosten wordt jaarlijks middels deze reserve vereffend.

Van de premie, die aan het SFKV wordt afgedragen door de onder de CAO-KE vallende instellingen, 0,9 % van het loonbedrag voor de sociale wetten, is de helft (0,45%) bestemd voor deze reserve.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo per 1 januari	669.454	854.556
Mutaties:		
Premiebaten (zie 5.1)	393.897	355.847
Premiebaten voorgaande jaren (zie 5.2)	-1.811	74.514
Aandeel rente (zie 5.4)	48.964	26.466
Subsidieverstrekking O&A (zie 5.5)	-320.007	-437.937
Aandeel kosten Fondsbeheer (zie 5.14)	<u>-136.050</u>	<u>-203.992</u>
	-15.007	-185.102
Saldo per 31 december	654.447	669.454

4.6.4 Reserve Leeftijd bewust Personeelsbeleid (LBPB) (ex Reserve Kinderopvang)

De sociale partners in het OAK hebben in 2008 besloten om de resterende middelen in het kader van de oude regeling Kinderopvang te gaan inzetten als bestemmingsfonds voor het ontwikkelen en (doen) uitvoeren van projecten ter bevordering van leeftijd bewust personeelsbeleid bij de instellingen.

Saldo per 1 januari	175.004	187.538
Mutaties:		
Aandeel rente (zie 5.4)	-	6.296
Aandeel kosten Fondsbeheer (zie 5.14)	<u>-6.328</u>	<u>-18.830</u>
Saldo per 31 december	168.676	175.004

4.7 FONDSSEN MET EEN VERPLICHTE BESTEMMING

4.7.1 Bestemmingsfonds AWO-gelden:

Het bestemmingsfonds AWO-gelden wordt aangewend voor de subsidiëring van projecten in het kader van de door het ministerie van OC&W gesubsidieerde AWO-projecten.

In 2008 heeft het SFKV een aanvraag ingediend bij het ministerie van OC&W om deze middelen te mogen inzetten voor het ontwikkelen en implementeren van HRM-projecten. Het ministerie heeft hiermee ingestemd.

De uitbetalingen ten laste van dit fonds vinden eerst plaats nadat de gesubsidieerde instanties bewijsstukken aanleveren

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
voor de door hen gemaakte kosten.		
Saldo per 1 januari	226.270	240.407
Mutaties:		
Aandeel rente (zie 5.4)	-	8.104
Projectkosten (bete wegens vrijval oude projecten (zie 5.11)	22.482	-273
Aandeel kosten Fondsbeheer (zie 5.14)	<u>-12.656</u>	<u>-21.968</u>
Saldo per 31 december	236.096	226.270

4.7.2 Bestemmingsfonds AMI-gelden:

Het bestemmingsfonds AMI-gelden wordt aangewend voor de subsidiëring van de AMI-arbeidsplaatsen bij de onder de CAO-KE vallende instellingen.

Deze (overgangs)regeling wordt afgebouwd en loopt t/m 2009 met goedkeuring van het ministerie van OC&W.

Saldo per 1 januari	286.994	415.618
Mutaties:		
Subsidie Rijksoverheid	-	298.656
Aandeel rente (5.4)	-	12.201
AMI subsidie (zie 5.8)	-220.353	-411.237
Aandeel kosten Fondsbeheer (zie 5.14)	<u>-25.312</u>	<u>-28.244</u>
	-245.665	-128.624
Saldo per 31 december	41.329	286.994

4.7.3 Bestemmingsfonds ARBO:

Mutaties:

Te ontvangen subsidie ministerie S.Z.W. (zie 5.3)	50.000	-
Subsidieverstrekking ARBO-projecten (5.9)	<u>-24.762</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	25.238	-

4.8 TOEGEKENDE/LOPENDE SUBSIDIE-AANVRAGEN

4.8.1 Subsidie-aanvragen O&A:

Saldo per 31 december	284.962	149.627
-----------------------	----------------	---------

Dit betreft de toegekende subsidie-aanvragen O&A uit 2008 en 2009, die nog niet volledig zijn afgewikkeld.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
4.8.2 Subsidie-aanvragen projecten AWO:		
Dit betreft de per 31 december toegekende subsidie-aanvragen AWO, die nog niet volledig zijn afgewikkeld, minus de in 2009 vrijgevallen posten:		
Project Sibelius	2.240	2.240
Functionerings-en beoord.systeem en HR-scan; Afwikkeling (onder kortlopende schulden) 3.517 Vrijval/korrektie voorgaande jaren 16.470	-	19.987
Project PIMBA Vrijval/korrektie voorgaande jaren 6.012	-	6.012
Totaal vrijval (zie 5.11)	<u>22.482</u>	<u>28.239</u>
	2.240	28.239

4.8.3 Overige projectsubsidies:

Dit betreft de per 31 december toegekende subsidie-aanvragen t.l.v. de bestemmingsreserve SF/OAKV waarop in 2010 nog betalingen zullen plaatsvinden minus een in 2009 vrijgevallen post:

• NTB-kosten Implementatie CAO-KE, Bureau Vlug en Mediabreed	6.533	-
• Bureau Vlug Evaluatie Scholingsproject Vrijval/korrektie voorgaande jaren 5.831 (zie 5.10)	<u>-</u>	<u>5.831</u>
	6.533	5.831

4.8.4 Overige verschuldigde posten

Dit betreft de per de jaarultimo vastgestelde bedragen terzake van 2009 die in 2010 worden voldaan:

Personeelkosten en belastingafdracht	22.936	36.822
Bestuurskosten	3.682	8.631
Bureaunkosten	69.104	45.565
Subsidie AMI (raming)	182.000	104.428
Subsidie overig (o.a. t.b.v. de werkgeversorganisatie en de werknemersorganisaties)	<u>221.371</u>	<u>137.033</u>
	403.371	332.479

4.9 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Er is met de Hogeschool voor de Kunsten Utrecht een huurcontract afgesloten voor de duur van 4 jaar (tot 28 februari 2011).

Voor geheel 2009 bedroeg de huursom incl. postbehandeling, kopiëren en servicekosten € 21.751.

5. Toelichting bij de rekening van baten en lasten over het boekjaar 2009

BATEN	<u>2009</u>	<u><i>2008</i></u>
5.1		
De heffing is voor 2009 bij CAO-KE bepaald op 0,9% van het premieplichtige loon voor de sociale verzekeringswetten. De bijdragen zijn voor 50% bestemd voor het Sociaal Fonds (SF/OAKV). De andere helft is als doelpercentage bestemd voor de subsidiëring van de opleidings- en arbeidsmarkt activiteiten (Fonds O&A).		
Premiebijdragen SFKV 2009	787.793	711.694
korrektie 2008 (zie 5.2)	-	<u>20.000</u>
	787.793	731.694
t.g.v. de Reserve SF/OAKV (50%)	393.896	
t.g.v. de Reserve O&A (50%)	393.897	
5.2		
Premiebijdragen SFKV voorgaande jaren	-3.621	149.028
korrektie 2008 (zie 5.1)	-	<u>-20.000</u>
	-3.621	129.028
t.l.v. de Reserve SF/OAKV (50%)	-1.810	
t.l.v. de Reserve O&A (50%)	-1.811	
5.3		
Subsidie Overheid (AMI-subsidie)	-	298.656
Subsidie Overheid (ARBO-subsidie)	50.000	-
Deze subsidie dient voor de (gedeeltelijke) financiering van het ARBO-project; zolang de kosten van dit project lager zijn dan € 50.000 wordt het verschil in het Bestemmingsfonds ARBO verantwoord als een verplichte bestemming.		
5.4		
Rente opbrengsten	97.928	75.649
t.g.v. de Reserve SF/OAKV (50%)	48.964	
t.g.v. de Reserve O&A (50%)	48.964	

LASTEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
5.5 Subsidieverstrekking O&A	320.007	437.937
t.l.v. de Reserve O&A: Dit betreft de in 2009 toegekende subsidies Opleiding & Arbeidsmarkt minus de vrijval van in voorgaande jaren geraamde subsidieverplichtingen. De afboeking bedroeg voor 2009 € 22.482 (2008 53.570);		
5.6 Subsidie Werkgeversorganisatie		
t.l.v. de Reserve SF/OAKV:		
Afrekening alg. subsidie 2007	-	32.793
Afrekening alg. subsidie 2008	-	61.775
Afrekening project kwaliteitsbeleid	23.260	
Voorschot alg. subsidie 2009	<u>25.000</u>	
	48.260	<u>94.568</u>
5.7 Subsidie Werknemersorganisaties		
t.l.v. de Reserve SF/OAKV:		
Afrekening alg. subsidie 2004 t/m 2006	-	267.741
Afrekening alg. subsidie 2007	-	90.131
Afrekening alg. subsidie 2008	118.616	-
Voorschot alg. subsidie 2009	<u>25.000</u>	-
	143.616	<u>357.872</u>
5.8 Subsidie AMI	220.353	411.237
t.l.v. het Bestemmingsfonds AMI: Dit betreft de uitbetaalde subsidies inzake de overgangsregeling Arbeidsmarkt Impuls 2008 inclusief een verplichting van € 182.000 voor de slotuitkering 2009.		
5.9 Subsidie ARBO	24.762	-
t.l.v. het Bestemmingsfonds ARBO; Dit betreft de betalingen in het kader van het ARBO-project waartegenover een rijkssubsidie van € 50.000 staat ter gedeeltelijke financiering van dit project. Het verschil tussen het subsidiebedrag en de uitgaven is in het Bestemmingsfonds ARBO verantwoord als een verplichte bestemming.		

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
5.10 Projecten SF/OAKV		
t.l.v. de Reserve SF/OAKV:		
Aansprakelijkheidsverzekering Bestuurders	283	
Kosten OAK-overleg inclusief CAO-overleg	5.021	
Project Scholingsaanvragen/Marktvergelijking	13.328	
Project implementatie CAO-KE (Bureau Vlug & Mediabreed	6.533	
Vrijval project Evaluatie Scholingsproject voorgaande jaren (zie 4.8.3)	-5.831	
Kosten Interpolis/OAK incl. CAO-overleg	<u>23.071</u>	
	42.405	-4.174
5.11 Overige projecten/vrijval AWO (zie 4.8.2)	-22.482	273
5.12 Kosten Commissies		
t.l.v. de Reserve SF/OAKV:		
Kosten Bedrijfscommissie	2.393	
Kosten Geschillencommissie	<u>13.439</u>	
	15.832	22.259
5.13 Kosten Interpolis voorgaande jaren	30.462	-
t.l.v. de Reserve SF/OAKV:		
Dit betreft een aantal kostenposten inzake voorgaande boekjaren die Interpolis wegens fouten in haar boekhouding in 2010 heeft nagefactureerd.		
5.14 Kosten Fondsbeheer	316.397	313.833
Voor de fondsen is de toerekening van deze kosten voor 2009 vastgesteld aan de hand van de gehanteerde tijdverantwoording. Voor elk de fondsen SF/OAKV en O&A geldt vervolgens een toerekening van 50% van het restant. Deze aangepaste toerekeningsmethode sluit beter aan op het gestelde in de CAO-SFKV.		
SF/OAKV	43%	13 %
O&A	43%	65 %
Leeftijdbewust Personeelsbeleid	2%	6 %
AWO	4%	7 %
AMI	8%	9 %
Toedeling van de kosten Fondsbeheer aan:		
Reserve SF/OAKV	136.051	40.799
Reserve O&A	136.050	203.992
Reserve Leeftijdbewust Personeelsbeleid	6.328	18.830
Fonds AWO	12.656	21.968
Fonds AMI	<u>25.312</u>	<u>28.244</u>
	316.397	313.833

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
De samengevatte kosten Fondsbeheer waren in 2009:		
1. Personeelskosten	173.787	176.000
2. Automatiseringskosten	16.080	22.020
3. Administratiekosten	70.660	70.158
4. Bestuurskosten	9.133	13.517
5. Nieuwsbrief en jaarverslag	11.777	-
6. Kantoorkosten	7.903	11.322
7. Huisvestingskosten	27.061	26.817
8. Overige posten/afrodingen	<u>-4</u>	<u>-6.001</u>
	316.397	313.833

Specificatie van de voornoemde kostencategorieën:

1. Specificatie personeelskosten:

Brutosalaris en overwerk (aantal fte's: 2,1)	142.299	127.353
Mutatie reservering vakantiegeld en overwerk	-4.163	7.069
Pensioenpremie minus inhoudingen	11.032	14.516
Sociale lasten (diverse posten)	10.231	14.123
Vergoeding ziektekostenverzekering	3.616	5.905
Opleidingskosten	589	649
Reiskostenvergoedingen	2.400	2.462
Kosten uitzendkrachten	12.670	-
Uitkering ziektekostenverzekering	-6.609	-
Huishouding en declaraties personeel	<u>1.722</u>	<u>3.923</u>
Totaal	173.787	176.000

2. Specificatie automatiseringskosten:

Kosten filemaker en websitebeheer (Parka)	11.345	14.799
Abonnementskosten internet & website	818	891
Afschrijvingskosten	3.917	4.917
Overige automatiseringskosten	<u>-</u>	<u>1.413</u>
	16.080	22.020

3. Specificatie administratiekosten:

Administratiekosten Assist-W 2009	49.000	47.390
Administratiekosten Assist-W vorige boekjaren	3.707	-
Accountantskosten 2009	12.000	11.000
Accountantskosten vorige boekjaren	5.006	10.679
Bol, salarisadministratie	<u>947</u>	<u>1.089</u>
	70.660	70.158

4. Specificatie bestuurskosten:

Bestuursbijeenkomsten	-	1.303
Vacatiegelden & reiskosten	<u>9.133</u>	<u>12.214</u>
	9.133	13.517

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
5. Specificatie nieuwsbrief en jaarverslag:		
Inzake 2008	5.777	-
Inzake 2009	<u>6.000</u>	<u>-</u>
	11.777	-
6. Specificatie kantoorkosten:		
Porti & postbus	206	335
Telefoon	1.999	1.931
Lidmaatschappen	696	574
Representatie	876	239
Literatuur/abonnements	252	-
Verzekering W.A.	361	-
Kantoorbenodigdheden	3.331	6.868
Kopieerkosten	-	1.375
Bankkosten	<u>182</u>	<u>-</u>
	7.903	11.322
7. Specificatie huisvestingskosten:		
Huur (incl postbehandeling & servicekosten)	21.751	19.075
Schoonmaakkosten & reparatie	2.685	2.968
Beveiliging	732	428
Afschrijvingskosten huisvesting	1.861	1.861
Afschrijvingskosten inventaris	<u>32</u>	<u>2.485</u>
	27.061	26.817
8. Specificatie overige posten:		
Afrondingsverschillen/diverse posten voorgaande jaren (bate)	-4	-6.001

6. OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2009 ad € -207.512 is, vooruitlopend op het te nemen besluit door het Bestuur, als volgt verdeeld:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Baten	932.100	1.235.027
Lasten	<u>1.139.612</u>	<u>1.633.805</u>
Resultaat	-207.512	-398.778

Resultaatbestemming

Mutatie Reserves en Bestemmingsfondsen:

Toevoeging aan de Exploitatiereserve (zie 4.6.1)	2.000	314.000
Toevoeging aan de Reserve SF/OAKV (zie 4.6.2)	22.424	-372.381
Onttrekking aan de Reserve O&A (zie 4.6.3)	-15.007	-185.102
Onttrekking aan de Reserve LBPB (zie 4.6.4)	-6.328	-12.534
Toevoeging aan het Bestemmingsfonds AWO (zie 4.7.1)	9.826	-14.137
Onttrekking aan het Bestemmingsfonds AMI (zie 4.7.2)	-245.665	-128.624
Toevoeging aan het Bestemmingsfonds ARBO (zie 4.7.3)	<u>25.238</u>	<u>-</u>
Mutatie Reserves en Fondsen	-207.512	-398.778

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die hier vermeld dienen te worden.

Accountantsverklaring (zie volgende pagina)

Bijlage: Begroting voor het boekjaar 2010 (in €)

	Begroting 2010	<i>Resultaat 2009</i>	<i>Resultaat 2008</i>
Baten			
Premiebijdragen SFKV	820.000	787.793	711.694
Nagekomen premiebijdragen voorg. jaren	10.000	-3.621	149.028
Subsidie Overheid	10.000	50.000	298.656
Rente opbrengsten	30.000	97.928	75.649
Subtotaal begrote baten 2010	870.000	932.100	1.235.027
Lasten			
Subsidie O&A	350.000	320.007	437.937
Subsidie Werkgeversorganisaties	200.000	48.260	94.568
Subsidie Werknemersorganisaties	150.000	143.616	357.872
Subsidie AMI	15.000	220.353	411.237
Subsidie ARBO	40.000	24.762	-
Subsidie projecten SF/OAKV	30.000	42.405	-4.174
Subsidie AWO	70.000	-22.482	273
Subsidie Leefft. Bewust Pers.beleid	25.000	-	-
Kosten Commissies	17.000	15.832	22.259
Kosten Interpolis voorgaande jaren	-	30.462	-
Subtotaal subsidies en commissies	897.000	823.215	1.319.973
Personeel	167.000	173.787	176.000
Automatisering	12.000	16.080	22.020
Financiële- en salarisadministratie	46.000	53.654	48.479
Externe Accountant	13.000	17.006	21.679
Bestuur	9.000	9.133	13.517
Nieuwsbrief en jaarverslag	12.000	11.777	-
Kantoor	9.000	7.903	11.322
Huisvesting	26.000	27.057	26.817
Overig/onvoorzien	4.000	-	-6.001
Subtotaal kosten fondsbeheer	298.000	316.397	313.833
Subtotaal begrote lasten 2010	1.195.000	1.139.612	1.633.806
Begroot resultaat 2010	-325.000	-207.512	-398.778
Reserves en Fondsen op 1 januari	1.928.201	2.135.713	2.534.491
Begroot resultaat	-325.000	-207.512	-398.778
Reserves en Fondsen op 31 december	1.603.201	1.928.201	2.135.713