

Jaarrekening 2014

Van:

**Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds voor de
Timmerfabrieken**

Statutaire vestigingsplaats: Bussum

Adres: Nieuwe 's-Gravelandseweg 16
1405 HM Bussum

Inhoudsopgave

Jaarverslag

-	Algemeen	1
-	Bijdragen werkgevers	1
-	Uitkeringen en bijdragen	1
-	Resultaat	2

Jaarrekening

1.	Balans per 31 december 2014	3
2.	Staat van baten en lasten over 2014	4
3.	Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	5
4.	Toelichting op de balans per 31 december 2014	6
5.	Toelichting op posten van de staat van baten en lasten over 2014	7
6.	Overige gegevens	9
7.	Verantwoordingen subsidie ontvangende instellingen	10
	Controleverklaring	

Jaarverslag 2014

- Algemeen

De Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds voor de Timmerfabrieken (O&O-fonds) heeft ten doel het financieren van opleidings- en ontwikkelingsprojecten in de bedrijfstak timmerindustrie. De activiteiten en projecten alsmede de subsidiëring en financiering hiervan zijn per doelstelling bij reglement nader uitgewerkt.

De geldmiddelen van de stichting bestaan uit:

- bijdragen van werkgevers, welke zijn vastgesteld bij of krachtens een bepaling van de CAO voor de Timmerindustrie in Nederland;
- hetgeen door schenking wordt verkregen;
- de inkomsten uit het vermogen van de stichting;
- andere inkomsten en toevallige baten.

Overeenkomstig het Subsidiërings- en financieringsreglement Opleidings- en Ontwikkelingsfonds voor de Timmerfabrieken komen voor subsidiëring dan wel financiering in aanmerking:

- 1.1 De kosten voor de beroepsopleidingen in de bedrijfstak Timmerindustrie.
- 1.2 De kosten van de werkzaamheden van onderzoek.
- 1.3 De kosten van de Vakraad en diens commissies.
- 1.4 De kosten van werkgevers- en werknemersorganisaties.
- 1.5 Kosten van werkzaamheden voortvloeiende uit activiteiten gericht op arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden.
- 1.6 Beheerskosten van het fonds.
- 1.7 De kosten van de collectieve ongevallenverzekering.
- 1.8 De kosten van ontwikkelingstrajecten ter bevordering van duurzame inzetbaarheid van de werknemers in de bedrijfstak Timmerindustrie.

- Bijdragen werkgevers

De hoogte van de door de werkgevers verschuldigde bijdragen bedroeg in 2014 onveranderd 0,25% van de zogenaamde BTER-grondslag. De heffing en inning van de bijdragen wordt verzorgd door APG Algemene Pensioen Groep NV (APG) te Amsterdam.

- Uitkeringen en bijdragen

Aan werkgevers met werknemers in opleiding werd in het verslagjaar een bedrag van ruim € 310.000 (2013: € 530.000) uitgekeerd. Uitbetaling vindt plaats aan de hand van door de werkgever ingediende declaraties, waarbij een maximum aantal leerlingweken wordt gehanteerd van 48. In deze jaarrekening zijn bedragen verantwoord die betrekking hebben op het schooljaar 2013/2014.

De vergoeding per leerlingweek bedraagt (onveranderd ten opzichte van voorafgaand jaar) ten behoeve van:

(in euro's)

	<u>Individuele werkgevers</u>		<u>Samenwerkingsverbanden</u>	
	Niveau 1-2	Niveau 3-4	Niveau 1-2	Niveau 3-4
t/m 17 jaar	6,00	38,50	55,00	45,00
18 en 19 jaar	15,00	45,00	75,00	67,50
20 en 21 jaar	23,00	55,00	100,00	85,00
22 jaar en ouder	32,00	60,00	110,00	90,00

In het verslagjaar vonden uitkeringen plaats aan 52 werkgevers (2013: 65) ten behoeve van 132 leerlingen (2013: 216) voor in totaal 5.077 leerlingweken (2013: 8.319). De verdeling van de aantallen leerlingen en leerlingweken naar leeftijdscategorie luidt:

	2014		2013	
	<u>Aantallen leerlingen</u>	<u>Aantallen leerlingweken</u>	<u>Aantallen leerlingen</u>	<u>Aantallen Leerlingweken</u>
t/m 17 jaar	22	788	20	846
18 en 19 jaar	38	1.556	58	2.291
20 en 21 jaar	42	1.521	62	2.336
22 jaar en ouder	<u>30</u>	<u>1.212</u>	<u>76</u>	<u>2.846</u>
	<u>132</u>	<u>5.077</u>	<u>216</u>	<u>8.319</u>

- Resultaat

Het resultaat uit doelstelling bedraagt € 1.918.899 negatief tegenover een begroot resultaat van eveneens negatief € 3.169.000. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2014 kosten voor het sectorplan zijn begroot, welke (nog) niet tot uitgaven hebben geleid.

De financiële baten en lasten ad € 144.369 positief en de diverse baten en lasten ad negatief € 38.693 bepaalden het uiteindelijke resultaat 2014 op negatief € 1.813.223.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Timmerfabrieken

**1. Balans per 31 december 2014
(na verwerking van het resultaat)**

(in euro's)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activa			
Vlottende activa			
Rekening-courant Stifa	1	2.246.374	4.031.635
Totaal activa		<u>2.246.374</u>	<u>4.031.635</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
	2	1.788.953	3.602.176
Saldo collectieve regeling:			
- Collectieve Ongevallenverzekering	3	457.421	429.459
Totaal passiva		<u>2.246.374</u>	<u>4.031.635</u>

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Timmerfabrieken

2. Staat van baten en lasten over 2014

(in euro's)

		Uitkomst <u>2014</u>	Begroting <u>2014</u>	Uitkomst <u>2013</u>
Baten				
Opbrengst bijdragen van werkgevers	4	536.988	505.000	564.032
Ontvangen subsidies		-	1.500.000	147.000
		536.988	2.005.000	711.032
Lasten				
Kosten van beroepsopleidingen	5 1.1	460.521	624.000	789.013
Kosten van onderzoeken	6 1.2	15.651	3.000.000	-
Kosten van de Vakraad en diens Commissies	7 1.3	227.486	565.000	612.826
Kosten van werkgevers- en werknemers-Organistaties	8 1.4	587.588	533.000	523.664
Kosten van werkzaamheden voortvloeiende uit activiteiten gericht op arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden	9 1.5	252.768	189.000	197.113
Beheerskosten van het Fonds	1.6	435.186	263.000	377.648
Kosten tbv ontwikkelingstrajecten duurzame inzetbaarheid	1.8	476.687	-	484.686
		2.455.887	5.174.000	2.984.950
Resultaat uit doelstelling		./1.918.899	./3.169.000	./2.273.918
Financiële baten en lasten				
Opbrengst vermogen		161.559	-	544.991
Af: aandeel COV		./17.190	-	./36.414
		144.369	-	508.577
Diverse baten/lasten	10	./38.693	-	./9.506
Resultaat		./1.813.223	./3.169.000	./1.774.847

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Timmerfabrieken

3. Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen.

Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Baten zijn genomen op het moment van realisatie, lasten bij realisatie of wanneer deze voorzienbaar zijn.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting 2014 is geen accountantscontrole toegepast.

Georganiseerde werkgevers betalen premie op grond van de CAO Bedrijfstakeigen Regelingen. Ongeorganiseerde werkgevers zijn verplicht premie te betalen op grond van de algemeen verbindend verklaring (AVV) van deze CAO. In een AVV-loze periode mag het fonds geen premie in rekening brengen bij ongeorganiseerde werkgevers. De administratie is zodanig ingericht dat, als zich een AVV-loze periode voordoet, bij ongeorganiseerde werkgevers geen premie in rekening zal worden gebracht.

Vorderingen

Op vorderingen is waar nodig op basis van individuele beoordeling een voorziening wegens verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Saldo collectieve regeling

Het saldo van de collectieve regeling betreft het totaal van baten en lasten sinds de start van de uitvoering van de collectieve regelingen. Deze post (en het verloop daarvan) wordt afzonderlijk in de balans (en toelichting daarop) gepresenteerd om daarmee het inzicht in het onderscheid tussen het O&O fonds en de uitvoering van de collectieve regeling te behouden.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Timmerfabrieken

4. Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa

1. Rekening-courant Stifa € 2.246.374 (€ 4.031.635)

Deze post betreft een vordering in rekening-courant met de Stifa. Het rendement op het vermogen van de Stifa wordt naar rato van het saldo in rekening-courant primo boekjaar aan uw stichting toegerekend (in het verslagjaar positief € 161.559).

Een gedeelte van de vordering betreft het aandeel in beleggingen die door de Stifa voor rekening en risico van uw stichting in beheer zijn gegeven aan Bank Oyens & Van Eeghen. De waardering van de beleggingen is met ingang van 2014 geschied tegen de oorspronkelijke aankoopwaarde of lagere marktwaarde. Indien de waardering onveranderd tegen beurswaarde had plaatsgevonden zou het toegerekende rendement € 304.059 hoger zijn geweest.

Passiva

2. Eigen vermogen € 1.788.953 (€ 3.602.176)

(in euro's)

Stichtingskapitaal		45
Reserve per 1 januari 2014	3.602.131	
Af: resultaat boekjaar 2014	<u>./1.813.223</u>	
		<u>1.788.908</u>
		<u>1.788.953</u>

3. Collectieve Ongevallenverzekering € 457.421 (€ 429.459)

(in euro's)

Saldo overschot t/m 31-12-2013		429.459
In 2014 geïncasseerde heffingen	33.837	
Mutatie voorziening voor oninbaarheid	<u>1.883</u>	
	35.720	
Betaalde nota aan assuradeur	<u>./ 24.948</u>	
		<u>10.772</u>
		440.231
Aandeel in opbrengst vermogen Stifa		<u>17.190</u>
		<u>457.421</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

De Stichting is geen verplichtingen aangaan die niet uit de balans zouden blijken.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Timmerfabrieken

5. Toelichting op posten van de staat van baten en lasten over 2014

4. Opbrengst bijdragen van werkgevers

De in 2014 aan werkgevers berekende bijdragen bedroeg onveranderd 0,25% van de loonsom. De totaalopbrengst van de bijdragen is iets hoger uitgevallen dan begroot omdat met een te negatief scenario was rekening gehouden.

(in euro's)

	<u>Werkelijk</u> <u>2014</u>	<u>Begroting</u> <u>2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>
Lopend boekjaar	543.118	505.000	579.815
Voorgaande boekjaren	./61.651	-	./22.468
Mutatie voorziening voor oninbaarheid	<u>55.521</u>	-	<u>6.685</u>
	536.988	505.000	564.032

5. Kosten van beroepsopleidingen

(in euro's)

	<u>Werkelijk</u> <u>2014</u>	<u>Begroting</u> <u>2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>
Tegemoetkoming studiekosten leerlingen	10.880	24.000	16.280
Vergoeding voor verletkosten aan werkgevers	310.933	450.000	529.830
Propaganda	101.085	90.000	142.389
Begeleiding	<u>37.623</u>	<u>60.000</u>	<u>100.514</u>
	460.521	624.000	789.013

6. Kosten van onderzoeken

(in euro's)

	<u>Werkelijk</u> <u>2014</u>	<u>Begroting</u> <u>2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>
Verwachte opleidingsbehoefte	-	3.000.000	-
Invloeden van ontwikkelingen op beroepsopleidingen	<u>15.651</u>	-	-
	15.651	3.000.000	-

7. Kosten van de Vakraad en diens commissies

(in euro's)

	<u>Werkelijk</u> <u>2014</u>	<u>Begroting</u> <u>2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>
Ontwikkelen en implementeren van beleid op het gebied van arbeidsvoorwaarden	221.762	565.000	605.016
Geschillen werkingsfeer	3.030	-	3.713
Dispensaties CAO afwijkingen	<u>2.694</u>	-	<u>4.097</u>
	227.486	565.000	612.826

8. Kosten van werkgevers- en werknemersorganisaties

(in euro's)

		<u>Werkelijk</u> <u>2014</u>	<u>Begroting</u> <u>2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>
Bestuur vakopleiding organen	1.4.1	55.920	27.000	10.301
Opleiding vakbekwaamheid	1.4.2	51.378	55.000	58.212
Diensten in belang arbeidsverhoudingen (OR)	1.4.3	52.337	83.000	73.956
Algemeen toegankelijke info arbeidsvoorwaarden	1.4.4	174.014	139.000	50.849
Geven van Algemene voorlichting over de arbeidsvoorwaarden	1.4.5	36.223	75.000	139.570
Verrichten en publiceren van onderzoek m.b.t. gevolgen van cao afspraken	1.4.7	3.955	-	11.675
Volgen van naleving arbeidsvoorwaarden	1.4.8	<u>213.761</u>	<u>154.000</u>	<u>179.101</u>
		587.588	533.000	523.664

9. Kosten van werkzaamheden voortvloeiende uit activiteiten gericht op arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden

(in euro's)

		<u>Werkelijk</u> <u>2014</u>	<u>Begroting</u> <u>2014</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2013</u>
Arboconvenanten	1.5.1	5.000	5.000	2.868
Cie. verbetering arbeidsomstandigheden	1.5.2	128.846	82.000	45.150
Convenant duurzaam geprod. hout	1.5.3	41.010	17.000	31.087
Ontwikkelen en implementeren kwaliteitsvoorschriften	1.5.4	<u>77.912</u>	<u>85.000</u>	<u>118.008</u>
		252.768	189.000	197.113

10. Diverse baten/lasten

De post diverse baten/lasten bestaat uit een bedrag van negatief € 38.693. Dit betreft het verschil tussen de lager toegekende subsidie ESF Duurzame Inzetbaarheid (€ 108.307) en de in het vorige boekjaar al als opbrengst verantwoorde bedrag van € 147.000.

Ondertekening van de jaarrekening:

Bussum, 24 juni 2015

.....
A.J. van Oort
Voorzitter

.....
J.A. Zwaanenburg
Peningmeester

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Timmerfabrieken

6. Overige gegevens

Bestemming resultaat

Overeenkomstig uw besluit is het resultaat 2014 ad negatief € 1.813.223 in mindering gebracht op het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na de balansdatum

Per 1 januari 2015 zijn Stichting Aanvullingsfonds voor de Timmerfabrieken, Stichting Scholings- en Werkgelegenheidsfonds voor de Timmerfabrieken, Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds voor de Timmerfabrieken en Stichting Vutim met elkaar een juridische fusie aangegaan. Zij richtten gezamenlijk een nieuwe verkrijgende stichting op die het gehele vermogen van de vier verdwijnende stichtingen onder algemene titel heeft verkregen en de verdwijnende stichtingen zijn opgehouden te bestaan. De naam van de verkrijgende stichting na de fusie luidt: "Stichting Sociaal en Werkgelegenheidsfonds voor de Timmerindustrie".